

獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

本公司審計委員會由全體三名獨立董事組成，內部稽核主管除每月將各項內部稽核報告送交獨立董事外，每季或不定期於審計委員會中向獨立董事進行稽核業務報告，包含稽核的項目及有無重大異常缺失，並與委員溝通稽核報告的結果及追蹤改善之執行情形。

日期	會議名稱	溝通重點	審計委員會意見
110/01/20	審計委員會	內部稽核人員針對109年10月~109年12月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。
110/03/10	審計委員會	1. 內部稽核人員針對110年1月~110年2月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。 2. 出具109年內部控制制度聲明書。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。
110/05/12	審計委員會	內部稽核人員針對110年3月~110年4月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。
110/08/11	審計委員會	內部稽核人員針對110年5月~110年6月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。
110/11/10	審計委員會	內部稽核人員針對110年7月~110年10月之內部稽核執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。	經討論及溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告並無異議。

二、獨立董事與會計師之溝通情形

本公司會計師不定期與本公司獨立董事進行溝通會議，會計師就本公司及子公司財務狀況及內控查核向本公司獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形作說明。

日期	溝通方式	溝通內容	溝通結果
110/03/10	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議(親自出席)	109 年度個體財務報表及合併財務報表	業經審計委員會討論通過並提請董事會討論通過，如期公告及申報主管機關。
110/05/12	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議(書面資料溝通)	110 年第一季合併財務報表	業經報告審計委員會及董事會，如期公告及申報主管機關。
110/08/11	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議(書面資料溝通)	110 年第二季合併財務報表	業經報告審計委員會及董事會，如期公告及申報主管機關。
110/11/10	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議(書面資料溝通)	110 年第三季合併財務報表	業經報告審計委員會及董事會，如期公告及申報主管機關。

除上述會議中進行溝通及書面資料溝通之外，稽核主管與會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，本公司溝通情形尚屬良好。