

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

1. 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。
2. 會計師至少每季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。
3. 除上述會議中進行溝通之外，稽核主管與會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形尚屬良好。

二、2018 年獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	會議名稱	溝通重點	審計委員會意見
107/03/21	審計委員會	1. 內部稽核人員針對 106 年 12 月~107 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 106 年內部控制制度聲明書。	本次會議無意見。
107/05/10	審計委員會	內部稽核人員針對 107 年 3 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。	本次會議無意見。
107/08/09	審計委員會	內部稽核人員針對 107 年 4~6 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。	本次會議無意見。
107/11/5	審計委員會	內部稽核人員針對 107 年 7~9 月之內部稽核	本次會議無意見。

		執行情形及內控缺失改善追蹤於會議中報告。	
107/12/17	審計委員會	內部稽核人員針對 107 年 10~11 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。	本次會議無意見。

三、

2018 年獨立董事與簽證會計師之溝通情形摘要：

日期	會議名稱	溝通重點	審計委員會意見
107/03/21	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議	會計師就 106 年集團財務報告查核及重大性進行說明，並且針對關鍵查核事項、調整分錄、內部控制、期後事項、會計估計、會計師之獨立性等進行討論及溝通。	本次會議無意見。
107/05/10	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議	1. 會計師就 107 年度溝通計劃、主辦會計師之角色及責任、查核計劃及會計師之獨立性進行說明。 2. 會計師就 107 年第一季集團財務報告核閱、會計估計、重分類分錄、客戶聲明、會計師之獨立性等進行溝通說明。	本次會議無意見。
107/08/09	簽證會計師與本公司治理單位之溝通會議	會計師就 107 年第二季合併財務報告核閱、調整分錄及未調整分錄、關係人之資訊、客戶聲明、會計師之獨立性等進行溝通說明。	本次會議無意見。
107/11/5	簽證會計師與本	會計師就 107 年第三季合併財務報告核閱、	本次會議無意見。

	公司治理單位之 溝通會議	調整分錄及未調整分錄、關係人之資訊、客戶聲明、會計師之獨立性、關鍵查核事項等進行溝通說明。	
--	-----------------	---	--