

114 年度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之溝通情形

本公司稽核主管每月寄送審計委員會委員上月稽核報告結果，且每年至少四次於審計委員會會前單獨與獨立董事溝通稽核業務報告結果及其追蹤報告執行情形，若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，溝通狀況良好。

114 年獨立董事與稽核主管溝通情形如下：

會議日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
114/02/26	審計委員會 會前會	<ul style="list-style-type: none">113 年 12 月~114 年 1 月內部稽核業務執行報告與溝通。本公司 113 年度內部控制制度聲明書。	無異議
114/05/09	審計委員會 會前會	<ul style="list-style-type: none">114 年 2 月~4 月內部稽核業務執行報告與溝通。修訂本公司內部控制相關政策與程序案。	無異議
114/08/07 (註)	審計委員會 會前會	<ul style="list-style-type: none">114 年 5 月~7 月內部稽核業務執行報告與溝通。	無異議
114/11/13	審計委員會 會前會	<ul style="list-style-type: none">114 年 8 月~10 月內部稽核業務執行報告與溝通。	無異議
114/12/24	審計委員會 會前會	<ul style="list-style-type: none">114 年 11 月內部稽核業務執行報告與溝通。本公司 115 年度稽核計畫	無異議

註：該次會議因原稽核主管於 114/7/15 離職，故由稽核代理人與獨立董事進行溝通。

二、獨立董事與會計師之溝通情形

本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中報告當季報表查核或核閱結果、新會計原則的適用及其他法令要求之溝通事項。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，溝通狀況良好。

114 年獨立董事與簽證會計師溝通情形如下：

會議日期	會議性質	溝通事項	溝通結果
114/02/26	審計委員會 會前會	<ul style="list-style-type: none">會計師就 113 年度合併及個體財務報告查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項。會計師審計品質指標(AQIs)說明。預先核准非確信服務政策說明。	無異議

		<ul style="list-style-type: none"> • 重大法令更新分享。 • 針對獨立董事所提問題進行回應與討論。 	
114/05/09	審計委員會 會前會	<ul style="list-style-type: none"> • 會計師就 114 年度第 1 季合併財務報告核閱情形進行說明。 • 重大法令更新分享。 • 針對獨立董事所提問題進行回應與討論。 	無異議
114/08/07	審計委員會 會前會	<ul style="list-style-type: none"> • 會計師就 114 年度第 2 季合併財務報告核閱情形進行說明。 • 重大法令更新分享。 • 針對獨立董事所提問題進行回應與討論。 	無異議
114/11/13	審計委員會 會前會	<ul style="list-style-type: none"> • 會計師就 114 年度第 3 季合併財務報告核閱情形進行說明。 • 重大法令更新分享。 • 規劃階段治理單位之溝通 • 針對獨立董事所提問題進行回應與討論。 	無異議