

114 年獨立董事與內部稽核主管及會計師實際之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- 1.本公司內部稽核主管每季於審計委員會會議中向獨立董事進行稽核業務報告並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，且無一般董事及管理階層在場之情況下定期與獨立董事單獨溝通。
- 2.本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中，針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通，且無一般董事及管理階層在場之情況下定期與獨立董事單獨溝通。

二、114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

114 年度主要溝通事項摘錄如下：

1.審計委員會：

日期	溝通性質與主題內容	溝通結果
114 年 3 月 13 日	1. 113 年度第四季內部稽核業務執行情形。 2. 113 年度內部控制度聲明書。	獨立董事無意見
114 年 5 月 6 日	114 年度第一季內部稽核業務執行報告。	獨立董事無意見
114 年 8 月 11 日	114 年度第二季內部稽核業務執行報告。	獨立董事無意見
114 年 11 月 11 日	1. 114 年度第三季內部稽核業務執行報告。 2. 提報 115 年稽核計畫。	獨立董事無意見

2.單獨溝通：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
114 年 11 月 11 日	審計委員會委員	針對 114 年度子公司監理稽核作業成效及 115 年度子公司稽核計畫進行意見交換。	獨立董事表示持續加強管理

三、歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

114 年度主要溝通事項摘錄如下：

1.審計委員會：

日期	溝通性質與主題內容	溝通結果
114 年 3 月 13 日	113 年度合併及個體財務報告查核結果與內控查核情形報告。	本次會議無意見

114 年 5 月 6 日	114 年第一季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告。	本次會議無意見
114 年 8 月 11 日	114 年第二季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告。	本次會議無意見
114 年 11 月 11 日	114 年第三季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告。	本次會議無意見

2.單獨溝通：

日期	溝通性質與主題內容	溝通結果
114 年 3 月 13 日	會計師查核業務報告： 財務報表查帳事宜及查核業務規劃報告	本次會議無意見
114 年 11 月 11 日	會計師與審計委員會針對 114 年第三季度核閱報告、關鍵查核事項及查核業務規劃進行溝通了解。	本次會議無意見