

## 獨立董事與內部稽核主管之單獨溝通政策

1. 本公司稽核室定期(按月)將陳核後之稽核報告及追蹤報告，交付審計委員會各委員查閱。
2. 內部稽核主管於審計委員會議中，向審計委員報告查核內部控制制度設計及執行情形。
3. 審計委員會各成員得視需要透過電話或電子郵件…等方式，與稽核主管直接聯繫、充分溝通。
4. 內部稽核主管與審計委員會定期座談，就內部控制制度設計及執行缺失檢討並做成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。

## 111年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	審計委員會建議	公司執行或回覆
111.03.11	一、法令規定事項執行情形報告。 二、稽核報告 111001 至 111008 稽核發現及改善情形追蹤彙報。 三、子公司稽核計畫執行情形。 四、內部控制制度設計及執行有效性項目報告。 五、110 年『內部控制制度自行評估情形』覆核報告。	本次會議無意見	無
111.04.13	一、法令規定事項執行情形報告。 二、稽核報告 111001 至 111012 稽核發現及改善情形追蹤彙報。	本次會議無意見	無
111.05.10	一、法令規定事項執行情形報告。 二、稽核報告 111001 至 111018 稽核發現及改善情形追蹤彙報。 三、子公司稽核計畫執行情形彙報。	本次會議無意見	無
111.08.10	一、111 年 5-6 月稽核發現及改善情形追蹤彙報。 二、子公司稽核計畫執行情形彙報。 三、公司治理實務守則修訂內容討論。	本次會議無意見	無
111.10.04	一、風險管理組織架構討論。 二、風險管理程序內容討論。	本次會議無意見	無

日期	溝通重點	審計委員會建議	公司執行或回覆
111.11.09	一、報告法令規定申報事項執行情形。 二、111年7-10月稽核發現及改善情形追蹤彙報。 三、報告與討論112年經辨識之內控風險因子、風險構面、風險評估事項。 四、112年度稽核計畫編制說明與討論。	本次會議無意見	無
111.12.27	一、報告法令規定申報事項執行情形。 二、111年11-12月稽核發現及改善情形追蹤彙報。	本次會議無意見	無

### 獨立董事與會計師之單獨溝通政策

本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告，當有最新之財稅法令新知也會傳達，平時獨立董事與會計師間得視需要以電子郵件、書函、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

### 111 年度獨立董事與會計師單獨溝通情形摘要

日期	溝通管道	溝通重點	建議及結果
111.03.11	審計委員會	1.會計師就110年度財務報告查核結果進行說明，並與獨立董事溝通。	無異議
111.08.10	審計委員會	1.會計師就111年度期中財務報告核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。 2.年度查核(核閱)規劃。	無異議
112.03.10	審計委員會	1.會計師就111年度財務報告查核結果進行說明，並與獨立董事溝通。	無異議