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

1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。最近年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
2. 將年度稽核計劃及內部控制制度自行評估報告之內部控制制度有效性之考核提報審計委員會審查，內部稽核主管列席審計委員會溝通。

114 年度獨立董事單獨與內部稽核主管溝通事項如下：

日期	會議性質	溝通主題內容	溝通結果
114/2/14	審計委員會	1. 113 年 12 月～114 年 1 月稽核計畫執行情形報告。 2. 內部稽核主管任命案。	無異議。
114/3/25	審計委員會	1. 114 年 2 月稽核計畫執行情形報告。 2. 民國 113 年度內部控制制度自行評估結果。 3. 訂定「風險管理政策與程序」案。 4. 訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」案。 5. 訂定「匯率避險評估作業管理辦法」案。	無異議。
114/5/6	審計委員會	1. 114 年 3 月稽核計畫執行情形報告。 2. 申請上市專案審查期間內部控制制度聲明書案。 3. 修訂「內部控制制度」部分條文案。	無異議。
114/6/27	審計委員會	1. 114 年 4 月～5 月稽核計畫執行情形報告。 2. 修訂「內部控制制度」、「內部稽核施行細則」及「內部控制自行評估作業程序」部分條文案。 3. 變更 114 年度稽核計畫案。	無異議。
114/8/13	審計委員會	1. 114 年 6 月～7 月稽核計畫執行情形報告。 2. 申請上市專案審查期間內部控制制度聲明書案。 3. 修訂「內部控制制度」部分條文案。 4. 修訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。	無異議。
114/11/13	審計委員會	1. 114 年 8 月～10 月稽核計畫執行情形報告。 2. 訂定 115 年度稽核計畫案。 3. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核施行細則」部分條文案。	無異議。

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形

會計師於 114 年 3 月 25 日及 114 年 11 月 13 日列席審計委員會，與各獨立董事維持暢通之溝通管理，並針對會計師關鍵查核事項、公司治理、最新法令修正等事項向各委員報告。

114 年度獨立董事單獨與會計師溝通事項如下：

日期	會議性質	溝通主題內容	溝通結果
114/3/25	審計委員會	1. 113 年度合併及個體財務報表查核結果。	無異議。
	溝通座談會	1. 113 年度合併及個體財務報表查核情形及查核重點說明。 2. 會計師就關鍵查核事項結果進行說明。 3. 其他溝通事項及相關法令更新與要求之溝通說明。	無異議。
114/11/13	審計委員會	1. 針對與會人員所提問題進行回應與討論。	無異議。
	溝通座談會	1. 會計師就 114 年度財報預計關鍵查核事項規劃進行報告。	無異議。