

獨立董事與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方式

- 1.本公司內部稽核主管定期向審計委員會報告年度稽核計畫及內部稽核作業執行情形。
- 2.本公司簽證會計師於每年單獨與獨立董事及內部稽核主管召開會議，針對當年度本公司及子公司財務報表查核結果、內控查核及其他相關法令要求事項，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。

二、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。

111 年度起迄今，主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
111 年 3 月 18 日	1.110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 2.110/11~111/2 內部稽核業務執行報告	本次會議無意見，並如期公告申報 110 年度「內部控制制度聲明書」。
111 年 5 月 6 日	111/3 內部稽核業務執行報告	本次會議無意見。
111 年 6 月 17 日設置審計委員會取代監察人		
111 年 8 月 2 日	1.111/4~111/6 內部稽核業務執行報告 2.擬修訂『內部稽核制度』及『內部控制作業辦法』部分條文案(投資管理循環之『內部稽核制度』、其他管理循環之『內部稽核制度、薪酬委員會組織規程、股務作業管理辦法、財務報表編製流程管理辦法、買回股份轉讓員工作業管理辦法、董事會議事規則、申請暫停及恢復交易作業程序、關係企業相互間財務業務相關作業、集團企業特定公司與關係人交易作業辦法、董事會績效評估辦法、事、監察人報酬及酬勞分配辦法，並更名為『董事報酬及酬勞分配辦法、經理人敘薪標準年終獎金及員工酬勞發放辦法)	本次會議無意見。
111 年 11 月 7 日	1.111/7~111/9 內部稽核業務執行報告 2. 財務報告編製能力改善計畫報告 3.擬修訂『內部控制作業辦法』部分條文案(董事會議事規則、防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序、永續發展	本次會議無意見。

日期	溝通重點	溝通結果
	委員會組織規程) 4. 擬訂定本公司一一二年度稽核計畫	
112 年 3 月 14 日	1.111/10~111/12 及 112/1~112/2 內部稽核業務執行報告 2. 財務報告編製能力改善計畫報告 3. 擬訂定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則 4. 擬修訂『關係企業相互間財務業務相關作業規範』部分條文案 5. 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 6. 擬解除董事及其代表人競業禁止之限制案 7. 擬解除本公司經理人競業禁止之限制案 8. 本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案 9. 審議一一一年度員工及董監事酬勞分派情形案	本次會議無意見。
112 年 4 月 25 日	1. 本公司一一一年度盈餘分派案 2. 擬解除董事及其代表人競業禁止之限制案 3. 本公司稽核主管異動案 4. 擬修訂『內部稽核制度』及『內部控制作業辦法』部分條文案(其他管理稽核作業-防範內線交易管理暨內部重大資訊處理稽核作業、處理董事要求之標準作業程序)	本次會議無意見。
112 年 5 月 12 日	1. 112/3~112/4 內部稽核業務執行報告 2. 一一二年第一季合併財務報表案	除吳雅娟委員提出，請公司提供一一二年第一季之預算達成率外，其餘並無意見，本公司財務部已於112/5/15 回覆予各獨立董事一一二年第一季之預算達成率，獨立董事對回覆事項並無意見

三、獨立董事及監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

獨立董事及監察人與內部稽核主管及簽證會計師溝通情形良好。

106 年度起，主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
106 年 11 月 15 日	106 年度重要法規更新(含 TIFRS)及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
107 年 10 月 12 日	107 年度重要法規更新(含 TIFRS)及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
108 年 11 月 26 日	108 年度重要法規更新(含 TIFRS)及關鍵查核事項進行討論及溝通	自行編製年度財務報告業已提報董事會，會計師依溝通結論執行年度財務報告查核及內部控制作業查核。
109 年 3 月 18 日	108 年度重要法規更新(含 TIFRS)及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
110 年 3 月 8 日	109 年度重要法規更新(含 TIFRS)及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
111 年 3 月 10 日	110 年度重要法規更新(含 TIFRS)及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。
111 年 6 月 17 日設置審計委員會取代監察人		
112 年 3 月 7 日	111 年度重要法規更新(含 TIFRS)及關鍵查核事項進行討論及溝通	年度財務報告業經董事會決議通過，並如期公告及申報。