

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形 COMMUNICATION BETWEEN INDEPENDENT DIRECTORS AND INTERNAL AUDIT SUPERVISORS AND ACCOUNTANTS

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1、公司獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

本公司內部稽核主管每月提交稽核執行及查核追蹤報告予獨立董事，就本公司內部稽核主要查核意見等議題進行充分溝通及作成紀錄，並將記錄提報董事會報告。本公司審計委員會由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每季1次向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內部作業事項及內外部稽核查核重大檢查意見及其改善辦理情形等；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

2、歷次獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通情形
109/8/7	109年6月份內部稽核業務報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
109/10/21	109年7~8月份內部稽核業務報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
109/11/6	109年9月份內部稽核業務報告。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

二、獨立董事與會計師之溝通情形

1、公司獨立董事與會計師之溝通政策：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，會計師至少每年2次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作及內控之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

2、歷次獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通情形
109/8/7	一〇九年第二季財務報告案。	業經審計委員會同意及提報董事會，並如期公告及申報主管機關。
109/11/6	一〇九年第三季財務報告案。	業經審計委員會同意及提報董事會，並如期公告及申報主管機關。