

獨立董事與內部稽核人員及會計師之溝通情形

一、 獨立董事與內部稽核及會計師之溝通政策

1. 依本公司公司治理實務守則第二十九條所示，建立獨立董事與簽證會計師之溝通管道或機制。獨立董事與會計師每年定期召開會議，會計師就本公司財務狀況及海內外子公司財務及整理運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並對會計處理原則、影響損益較重大之內容及近期法令修訂等做說明。
2. 依本公司公司治理實務守則第三條所示，建立審計委員會與內部稽核主管間之溝通管道及機制。內部稽核人員每季定期於審計委員會向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況與內部控制運作情形提出報告。

二、 110 年獨立董事及會計師之溝通情形摘要

會議日期	溝通重點	通行型式	溝通結果
110.03.24	1. 與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見 2. 本次查核重點說明 3. 會計師獨立性 4. 財務報告提醒事項	書面報告	洽悉，無其他意見。
110.11.10	1. 溝通計畫。 2. 查核計畫。 3. 會計師之獨立性。 4. 主辦會計師之角色及責任 5. 治理單位之角色及責任。 6. 法令提醒事項。	會議簡報	洽悉，無其他意見。

三、 獨立董事(審計委員會)與內部稽核之溝通情形摘要

會議日期	溝通重點	通行型式	溝通結果
110.01.28	1. 內部稽核業務報告。	會議簡報	洽悉，無其他意見。
110.03.24	1. 內部稽核業務報告 2. 109 年內部控制制度有效性之考核及出具「內部控制制度聲明書」討論案。	會議簡報	請於下次開會將不動產、廠房設備之未結轉狀況，按公司別依年度之資本預算、未結轉原因及改善方案提出報告。
110.05.12	1. 內部稽核業務報告。	會議簡報	1. 下次請補充說明輪胎無問題卻支付美金 5000 元和解金之原因及決策過程。 2. 公司內控納進當責架構 (accountability)

			framework)，於下次審計委員會討論。 3. 本次未結案之稽核項問於下次會議繼續追蹤。
110.08.11	1. 內部稽核業務報告。 2. 衍生性商品審慎評估事項之後續評估案。 3. 稽核報告簽核之後續評估案。	會議簡報	1. 請財務本部協助將未完工程及待驗設備交易過程納入程式控管，揭露異常。 2. 請總稽核督促各權責單位擬定其相關交易未按內部控制執行之處置辦法。 3. 請會計師提出相關建議。
110.11.10	1. 內部稽核業務報告。 2. 明年度稽核計劃案報告。	會議簡報	1. 對於昆山無法預估未結轉項目之完成日期，並請受查單位進一步說明並確認無法預估完成日期之原因。如果受查單位仍無法提供相關資料，請於下次審計委員會列席說明。 2. 對違反內控相關規定之獎懲方式，請相關人員於下次審計委員會報告具體作法。