

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至少召開兩次單獨會議，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、 111 年獨立董事及會計師之溝通情形摘要

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
111.03.24 會計師與 治理單位 溝通會議	獨立董事-許恩得(視訊) 獨立董事-陳水金 獨立董事-陳姿岑(視訊) 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	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	洽悉，無其他 意見。
111.11.10 會計師與 治理單位 溝通會議	獨立董事-許恩得(視訊) 獨立董事-陳水金 獨立董事-陳姿岑(視訊) 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	1. 審計品質指標資訊 (AQI) 2. 會計師之獨立性。 3. 溝通計畫 年度查核規畫- (1) 會計師之獨立性 (2) 查核計畫、 (3) 關鍵查核項之初 步看法	洽悉，無其他 意見。

三、 111 年獨立董事與內部稽核之溝通情形摘要

會議日期	出席人員	溝通方式及重點	溝通結果
111.03.24 審計委員會	獨立董事-許恩得(視訊) 獨立董事-陳水金 獨立董事-陳姿岑(視訊) 稽核主管-林振杰 會計師-周建宏 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	會議簡報 1.內部稽核業務報告。 (1)例形性稽核執行情形 (2)子公司專案稽核 (3)稽核缺失追蹤結果報告 (4)或有事項報告 2.110 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」案。	洽悉，無其他意見。
111.05.11 審計委員會	獨立董事-許恩得(視訊) 獨立董事-陳水金(視訊) 獨立董事-陳姿岑(視訊) 稽核主管-林振杰 會計師-周建宏 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	會議簡報 內部稽核業務報告 (1)例形性稽核執行情形 (2)子公司專案稽核 (3)稽核缺失追蹤結果報告 (4)或有事項報告	洽悉，無其他意見。
111.08.10 審計委員會	獨立董事-許恩得 獨立董事-陳水金 獨立董事-陳姿岑(視訊) 稽核主管-劉灶生 會計師-周建宏 會計師-吳郁隆	會議簡報 1.內部稽核業務報告。 (1)例形性稽核執行情形 (2)年度稽核缺失追蹤結果報告 (3)或有事項報告 2.稽核主管工作及目標報告。	獨立董事建議 1.評估目前各子公司經營與控制之風險，並指出計畫強化稽核之重點 2.具體說明未來公司提升內部稽核績效之作法，及該加強的能力 3.擬定善用資訊科技強化內部稽核工作之方案。 公司處理執行結果: 稽核主管於 11/10 審計委員會會議提出改善方案，全體出席委員無意見。
111.11.10 審計委員會	獨立董事-許恩得(視訊) 獨立董事-陳水金 獨立董事-陳姿岑(視訊)	會議簡報 1. 稽核主管工作及目標報告。(回覆上次會議改	洽悉，無其他意見。

	稽核主管-劉灶生 會計師-周建宏 會計師-吳郁隆 會計師-王玉娟	善事項) 2.內部稽核業務報告。 (1)例形性稽核執行情 形 (2)子公司專案稽核 (3)年度稽核缺失追蹤 結果報告 (4)或有事項報告 2.112 年度稽核計劃案報 告。	
--	---	---	--