

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1. 定期性 - 於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。
2. 非定期性 - 平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。
3. 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日 期	溝 通 重 點	溝通結果及獨董回應
111/03/08	報告 110 年 12 月~111 年 1 月稽核計畫執行情形	知悉
審計委員會	審議本公司民國 110 年內部控制制度聲明書	審議同意後提報董事會
110/05/08	報告 111 年 2~3 月稽核計畫情形	知悉
審計委員會		
111/08/09	報告 111 年 4~6 月稽核計畫執行情形	知悉
審計委員會		
111/11/09	報告 111 年 7~9 月例行稽核計畫執行情形	知悉
審計委員會		
111/12/28	報告 111 年 10~11 月稽核計畫執行及追蹤情形	知悉
審計委員會	報告 111 年內部稽核人員依法令規定進修情形	
	審議本公司民國 112 年風險評估與內部稽核計畫	審議同意後提報董事會

獨立董事與會計師之溝通情形

1. 定期性 - 簽證會計師於核閱半年報及查核年度財務報告後，出席審計委員會，說明核閱及查核公司財務報表結果、範圍事項及相關法規更新情形，並與獨立董事充分相互討論。
2. 非定期性 - 如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
3. 歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

日 期	溝 通 重 點	溝通結論
111/03/08 審計委員會	110 年度個體財務報表暨合併財務報表	無意見
	110 年度營業報告書及虧損撥補表	無意見
	證管法、稅法更新及第九屆公司治理評鑑系統修正介紹	無意見
111/08/09 審計委員會	111 年第二季之財務報告案	無意見
	證管法、稅法更新及永續發展最新動態	無意見