

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、整體運作情形及內控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進行交流，若遇重大異常事項時得臨時召集會議。
2. 獨立董事評估會計師獨立性並提董事會審核後委任會計師審核本公司財務報表，並出具查核意見書報告審計委員會與董事會參酌
3. 內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核報行狀況及內控運作情形提出報告，若遇重大異常事項時得臨時召集會議。

二、各次獨立董事與會計師溝通情形摘要

本公司審計委員會與會計師溝通狀況良好，最近兩年度主要溝通事項之摘錄如下表：

| 日期 | 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|-----------|------------|-------|
| 114/12/23 | 座談會(單獨溝通) | 114 年度查核計畫 | 無建議事項 |

三、各次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，最近兩年度主要溝通事項之摘錄如下表：

| 日期 | 溝通方式 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|-----------|---------------------|-------|
| 114/02/14 | 審計委員會 | 113 年第四季內部稽核業務報告。 | 無建議事項 |
| 114/05/02 | 審計委員會 | 114 年第一季內部稽核業務報告。 | 無建議事項 |
| 114/07/30 | 審計委員會 | 114 年第二季內部稽核業務報告。 | 無建議事項 |
| 114/10/31 | 審計委員會 | 114 年第三季內部稽核業務報告。 | 無建議事項 |
| 114/12/23 | 座談會(單獨溝通) | 說明 114 年公司治理評鑑執行進度。 | 無建議事項 |