獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形

　　1. 本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式，主要以召開溝通

會議或以電子郵件溝通，溝通會議採定期舉行，若遇重大事項時則召開臨時會議，溝通討論事項包含：

1. 會計師內稽、財務之查核報告
2. 財務狀況報告、
3. 內部控制執行情形、
4. 法令修訂有無影響帳務情形。

2.本公司108年度內部稽核主管採每季以書面方式向獨立董事進行稽核業

務報告，並溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

　　3.本公司108年度簽證會計師於查核年報前，針對本公司財務報表查核情形及內控查核情形以書面方式向獨立董事進行討論及溝通。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

　　1.本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

　　2.108年度主要溝通事項摘錄如下表：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 日期 | 溝通重點 | 溝通結果 |
| 108.03.20 | 1.107年度「內部控制制度聲明書」  2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 | 本公司獨立董事對於本公司稽核業務執行情形及成效均無其他意見。 |
| 107.05.09 | 108年第1季內部稽核業務執行情形報告 | 本公司獨立董事對於本公司稽核業務執行情形及成效均無其他意見。 |
| 108.06.25 | 1.108年第2季內部稽核業務執行情形報告(四、五月)  2.修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案 | 本公司獨立董事對於本公司稽核業務執行情形及成效均無其他意見。 |
| 108.07.11 | 108年第2季內部稽核業務執行情形報告(六月) | 本公司獨立董事對於本公司稽核業務執行情形及成效均無其他意見。 |
| 108.08.09 | 108年第3季內部稽核業務執行情形報告(七月) | 本公司獨立董事對於本公司稽核業務執行情形及成效均無其他意見。 |
| 108.11.07 | 1.108年第3季內部稽核業務執行情形報告  2.修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 | 本公司獨立董事對於本公司稽核業務執行情形及成效均無其他意見。 |
| 108.12.20 | 1.108年第4季內部稽核業務執行情形報告  2.109年度內部稽核計畫 | 本公司獨立董事對於本公司稽核業務執行情形及成效均無其他意見。 |

三、獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

　　1.本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

　　2.108年度主要溝通事項摘錄如下表：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 日期 | 溝通重點 | 溝通結果 |
| 108.12.16 | 108年度合併及個體財務報告查核情形與內控查核情形，並針對部份會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論及溝通。 | 獨立董事對於相關溝通事項均無其他意見。 |