

112 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

- 一、稽核室每月將完成之稽核報告交付獨立董事查閱，並定期以書面方式呈報獨立董事；獨立董事與內部稽核主管視需要以電子郵件、電話及會議之方式聯繫與溝通，溝通管道多元且暢通。內部稽核主管參與每季召開之審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行情形及結果。
- 二、簽證會計師定期於審計委員會中針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告說明、交換意見，並於會議中說明解釋財稅法令新知、主管機關最近函令及相關影響與可行因應措施之參考，獨立董事與會計師溝通情形良好。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通：
112 年 2 月 21 日、8 月 1 日及 11 月 7 日之審計委員會，一般董事未參與，管理階層先離席，由獨立董事三位、稽核主管及會計師對於財務、業務之查核情形及獨董提問事項進行溝通。
- 四、112 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形彙總：

開會日期	溝通方式	溝通主題內容
112.02.21	審計委員會	稽核室： - 111 年度第四季內部稽核執行報告。 會計師： - 報告 111 年度合併及個體財報報告之查核發現及結果。 - 最新財稅法令新知及主管機關最近函令及措施。 【獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通】： 對於近期財務、業務查核結果，包括 111 年年度財務報告查核情況，溝通關鍵查核事項及重要審計議題等。 溝通結果：與獨立董事進行溝通與說明後，獨立董事無意見。
112.05.02	審計委員會	稽核室： - 112 年度第一季內部稽核執行報告。 會計師： - 報告 112 年第一季合併財報報告之查核發現及結果。 - 最新財稅法令新知及主管機關最近函令及措施。
112.08.01	審計委員會	稽核室： - 112 年度第二季內部稽核執行報告。 會計師： - 報告 112 年第二季合併財報報告之查核發現及結果。 - 最新財稅法令新知及主管機關最近函令及措施。 【獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通】： 對於近期財務、業務查核結果，包括 112 年第二季財務報告審閱情況，溝通重要審計議題及相關查核事項。 溝通結果：與獨立董事進行溝通與說明後，獨立董事無意見。
112.11.07	審計委員會	稽核室： - 112 年度第三季內部稽核執行報告。 會計師： - 報告 112 年第三季合併財報報告之查核發現及結果。 - 最新財稅法令新知及主管機關最近函令及措施。 【獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通】： 對於近期財務、業務查核結果，包括 112 年第三季財務報告審閱情況，溝通重要審計議題及相關查核事項。 溝通結果：與獨立董事進行溝通與說明後，獨立董事無意見。