

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- 一、 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。
- 二、 內部稽核主管定期向審計委員會報告
  - (一) 年度內部稽核計畫；
  - (二) 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。
- 三、 會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。
  - (三) 年度內部稽核計畫；
  - (四) 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

### 110 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
110.03.12	獨立董事黃OO 獨立董事盧OO 獨立董事鄭OO 稽核主管程OO	1. 報告 109 年 10 月至 110 年 2 月內部稽核計劃執行情形。 2. 討論 109 年度內部控制制度聲明書案	無異議照案通過
110.05.04	獨立董事盧OO 獨立董事鄭OO 稽核主管程OO	1. 報告 110 年 3 月內部稽核計劃執行情形。 2. 討論資金貸予他人作業程序、股東會議事規則修訂案	無異議照案通過
110.08.09	獨立董事黃OO 獨立董事盧OO	報告 110 年 4 月至 6 月內部稽核	無異議照案通過

	獨立董事鄭 OO 稽核主管程 OO	計劃執行情形。	
110.11.09	獨立董事黃 OO 獨立董事盧 OO 獨立董事鄭 OO 稽核主管程 OO 會計師陳 OO	<p>1. 報告 110 年 7 月至 9 月內部稽核計劃執行情形。</p> <p>2. 討論 111 年度稽核計劃案。</p>	無異議照案通過