

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。
 - (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。

111 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
111.01.18	獨立董事黃○聰 獨立董事盧○志 獨立董事鄭○傑 稽核主管程○利	1. 報告 110 年 10 月至 110 年 12 月內部稽核計劃執行情形。	無異議照案通過
111.03.07	獨立董事黃○聰 獨立董事盧○志 獨立董事鄭○傑 稽核主管程○利	1. 討論 110 年度財務報告及營業報告書案。 2. 討論 110 年度內部控制制度聲明書案。	無異議照案通過
111.05.03	獨立董事黃○聰 獨立董事盧○志 獨立董事鄭○傑 稽核主管程○利	1. 報告 111 年 1 月至 3 月內部稽核計劃執行情形。 2. 討論 111 年第一季財務報告	無異議照案通過

		<p>案。</p> <p>3. 討論企業社會責任實務守則、取得與處分資產處理程序修訂案。</p>	
111.08.02	獨立董事盧○志 獨立董事鄭○傑 獨立董事吳○松 稽核主管程○利	<p>1. 報告 111 年 4 月至 6 月內部稽核計劃執行情形。</p> <p>2. 討論 111 年第二季財務報告案。</p>	無異議照案通過
111.11.11	獨立董事盧○志 獨立董事鄭○傑 獨立董事吳○松 稽核主管程○利 會計師陳○宗	<p>1. 報告 111 年 7 月至 9 月內部稽核計劃執行情形。</p> <p>2. 討論 111 年第三季財務報告案。</p> <p>3. 討論董事會議事規範、防範內線交易暨內部重大資訊重大資訊處理作業程序修訂案。</p> <p>4. 討論 112 年度稽核計劃案。</p> <p>5. 討論預先核准非確信服務政策之一般性原則案。</p>	無異議照案通過

