

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

、(一)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，定期召開會議，簽證會計師每年至少 2 次，針對關鍵查核事項及財報之發現及近期法令更新進行溝通討論，以落實公司治理。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1.獨立董事與內部稽核主管溝通方式

(1)書面報告:

每月稽核報告及追蹤報告經呈核董事長後，於次月底前交付各獨立董事。

(2)審委會報告:

稽核主管至少每季將稽核事項及所發現內控缺失於審計委員會向各獨立董事報告並接受指示。

(3)電子郵件及電話溝通:

不定時透過電子郵件或電話報告稽核業務相關事項或回覆獨董詢問稽核事宜。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

日期	方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
108.01.08	審計委員會	稽核主管	1.報告 107 年 10-11 月稽核業務執行情形 2.報告稽核室 108 年度工作績效及 109 年度工作計畫	1.無意見,提董事會報告 2.獨董建議稽核室工作績效及工作計畫提董事會報告
108.02.27	e-mail	稽核主管	獨董針對 1 月份稽核報告所列缺失,指示確實進行相關優化作業並持續追蹤改善情形	依規定進行追蹤查核
108.03.11	審計委員會	1.稽核主管 2.會計主管 及簽證會計師	1.報告 107 年 12 月稽核業務執行情形 2.通過 107 年度內部控制制度聲明書 3.107 年度合併及個體財務報告查核結果；會計師就與會人員針對查核人員查核財務報告之責任、獨立性、關鍵查核事項及近期法令更新進行溝通報告	1.無意見,提董事會報告 2.無意見,提董事會決議 3.經審議後，送董事會決議
108.4.16	審計委員會	稽核主管	修訂本公司內部稽核制度	獨董建議修改部分條文,已照建議修訂並提董事會決議

108.04.19	e-mail	稽核主管	向獨董報告其電話詢問子公司相關業務及費用事宜	無意見
108.05.10	審計委員會	稽核主管	報告 108 年第一季稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
108.05.22	e-mail	稽核主管	向獨董提交子公司出差工作報告	無意見
108.05.28	e-mail	稽核主管	獨董指示稽核缺失項目應定期追蹤報告	按規定每季進行追蹤稽核
108.05.29	e-mail	稽核主管	回覆追蹤報告執行情形	依規定執行追蹤稽核
108.07.22	e-mail	稽核主管	獨董指示 6 月份稽核報告查核缺失之進一步建議事項	通知受查單位詳細說明回覆
108.07.26	e-mail	稽核主管	回覆獨董建議事項之處理情形	無意見,列入稽核追蹤事項
108.08.13	審計委員會	1.稽核主管 2.會計主管 及簽證會計師	1.報告 108 年第二季稽核業務執行情形 2.108 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告,會計師就與會人員針對核閱報告發現及近期法令更新進行溝通討論。	無意見,提董事會報告