## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、本公司審計委員會由全體獨立董事組成,每季至少召開會議乙次,並得視需要隨時召開會議。

## 二、獨立董事與內部稽核主管之溝通情形:

- 內部稽核主管逐月將稽核報告呈報獨立董事,就本公司內部 稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。
- 2.113年呈報獨立董事及審計委員會與內部稽核主管溝通情形摘要,獨立董事均未提出需進行改善之建議:

	V 1 1 2 2 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
日期	溝通重點
按月	每月稽核業務執行報告
113/02/02 審計委員會	112 年第四季稽核報告
113/05/13 審計委員會	113 年第一季稽核報告
113/08/13 審計委員會	113 年第二季稽核報告
113/11/12 審計委員會	113年第三季稽核報告
113/12/27 審計委員會	114年度之稽核計畫提報審計委員會及董事會,報告溝通本公司擬定之年度稽核計畫。

## 三、獨立董事與會計師之溝通:

- 1. 會計師於每季季報及年報期間,就查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論,則視情況安排會議。
- 歷次審計委員會與簽證會計師溝通情形,各委員均未提出須進行改善之建議

日期	溝通重點
113/03/13	112年度合併財務報表查核結果
審計委員會	

113/05/13	113年度第1季合併財務報表核閱結果
審計委員會	
113/08/13	113年度第2季合併財務報表核閱結果
審計委員會	
113/11/12	113年度第3季合併財務報表核閱結果
審計委員會	
113/12/27	1. 主辦會計師之角色及責任
獨立董事與	2. 查核計畫
會計師會議	3. 會計師之獨立性
	4. 國際職業會計師道德守則IESBA code重要
	修訂
	5. 審計品質指標資訊 AQI
113/12/27	1.113年度財務報表之相關查核規劃事項說明
審計委員會	