

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式:

1. 稽核室除按月將稽核報告交付獨立董事查閱外，稽核主管亦於每季審計委員會中向獨立董事報告稽核業務執行情形。
2. 每件稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送各獨立董事。
3. 本公司審計委員會開會時，如溝通討論有關本公司財務報告及會計師查核簽證等相關事項，皆邀請會計師列席。
4. 獨立董事與會計師至少每年四次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

除以上所述外，平時稽核主管及會計師亦得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	處理執行結果
2019/1/29 審計委員會	1.2018 年第 4 季內部稽核業務報告 2.出具本公司 2018 年度「內部控制制度聲明書」	無異議
2018/10/29 審計委員會	1.2018 年第三季內部稽核業務報告 2.訂定本公司 108 年度稽核計畫案 3.修訂本公司 (1)內部控制制度總則 (2)內部稽核實施細則 (3)內部控制制度自行檢查作業程序 4.增訂本公司「風險管理辦法」	無異議
2018/7/20 審計委員會	1.2018 年第 2 季內部稽核業務報告 2.修訂本公司內部控制制度	無異議
2018/4/26 審計委員會	1.2018 年第 1 季內部稽核業務報告	無異議
2018/1/26 審計委員會	1.2017 年第 4 季內部稽核業務報告 2.出具本公司 2017 年度「內部控制制度聲明書」	無異議
2017/10/31 審計委員會	1.2017 年第 3 季內部稽核業務報告 2.訂定本公司 107 年度稽核計畫案	無異議
2017/7/28 審計委員會	2017 年第 2 季內部稽核業務報告	無異議
2017/4/20 審計委員會	2017 年第 1 季內部稽核業務報告	無異議
2017/1/24 審計委員會	1.2016 年第 4 季內部稽核業務報告 2.出具本公司 2016 年度「內部控制制度聲明書」	無異議

日期	溝通重點	處理執行結果
2016/10/27 審計委員會	1.2016 年第 3 季內部稽核業務報告 2.訂定本公司 2017 年度稽核計畫案	無異議
2016/7/22 審計委員會	1.2016 年第 2 季內部稽核業務報告	無異議
2016/4/19 審計委員會	1.2016 年第 1 季內部稽核業務報告 2.公司提升自行編製財務報告能力計畫書執行情形 3.修訂本公司內部控制制度	無異議
2016/1/27 審計委員會	1.2015 年第 4 季內部稽核業務報告 2.出具本公司 2015 年度「內部控制制度聲明書」 3.修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則程序	無異議

三、歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	處理執行結果
2019/1/29 審計委員會	1.2018 年度會計師查核報告 2.關鍵查核事項 3.其他溝通事項 4.法令更新	無異議
2018/10/29 審計委員會	1.2018 年第 3 季會計師核閱報告 2.關鍵查核事項 3.其他溝通事項 4.法令更新	無異議
2018/7/20 審計委員會	1.2018 年第 2 季會計師核閱報告 2.其他溝通事項 3.法令更新	無異議
2018/4/26 審計委員會	1.2018 年第 1 季會計師核閱報告 2.重大交易事項 3.其他溝通事項	無異議
2018/1/26 審計委員會	1.2017 年度會計師查核報告 2.重大交易事項 3.其他溝通事項 4.法令更新	無異議
2017/10/31 審計委員會	1.2017 年第 3 季會計師核閱報告 2.法令更新 3.其他溝通事項	無異議
2017/7/28 審計委員會	1.2017 年第 2 季會計師核閱報告 2.重大交易事項 3.其他溝通事項	無異議

日期	溝通重點	處理執行結果
2017/4/20 審計委員會	1.2017 年第 1 季會計師核閱報告 2.重大交易事項 3.其他溝通事項	無異議
2017/1/24 審計委員會	1.2016 年度會計師查核報告 2.重大交易事項 3.其他溝通事項 4.法令更新 5.電腦審計及資訊安全報告	無異議
2016/10/27 審計委員會	1.2016 年第 3 季會計師核閱報告 2.重大交易事項 3.其他溝通事項 4.法令更新	無異議
2016/7/22 審計委員會	1.2016 年第 2 季會計師核閱報告 2.重大交易事項 3.其他溝通事項 4.法令更新	無異議
2016/4/19 審計委員會	1.2016 年第 1 季會計師核閱報告 2.法令更新	無異議