

獨立董事與內部稽核主管之單獨溝通政策

1. 本公司稽核室定期(按月)將陳核後之稽核報告及追蹤報告，交付審計委員會各委員查閱。
2. 內部稽核主管於審計委員會議中，向審計委員報告查核內部控制制度設計及執行情形。
3. 審計委員會各成員得視需要透過電話或電子郵件…等方式，與稽核主管直接聯繫、充分溝通。
4. 內部稽核主管與審計委員會定期座談，就內部控制制度設計及執行缺失檢討並做成紀錄，追蹤及落實改善，並提董事會報告。

109 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝 通 重 點	審計委員會建議	公司執行或回覆
109. 3. 20	一、法令規定申報事項執行情形報告 二、108 年稽核缺失改善情形彙報 三、108 年各單位內控自評覆核結果 四、109 年 1-2 月稽核發現彙報	本次會議無意見	無
109. 6. 29	一、法令規定申報事項執行情形報告 二、稽核報告 109001 至 109023 稽核發現及改善情形追蹤報告	本次會議無意見	無
109. 8. 10	一、法令規定申報事項執行情形報告 二、稽核報告 109001 至 109030 稽核發現及改善情形追蹤報告	本次會議無意見	
109. 10. 30	一、109 年內部稽核人員名冊及進修狀況報告 二、稽核報告 109001 至 109038 稽核發現及改善情形追蹤彙報	本次會議無意見	無
109. 12. 18	一、報告 110 年經辨識之內控風險因子、風險構面、風險評估事項 二、110 年稽核計畫編制說明與討論	本次會議無意見	無
109. 12. 30	一、法令規定事項執行情形報告 二、稽核報告 109001 至 109052 稽核發現及改善情形追蹤報告 三、針對本次修訂內控制度-採購循環、研發循環部分條文內容討論。	本次會議無意見	無

獨立董事與會計師之單獨溝通政策

本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告，當有最新之財稅法令新知也會傳達，平時獨立董事與會計師間得視需要以電子郵件、書函、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

109 年度獨立董事與會計師單獨溝通情形摘要

日期	溝通管道	溝通重點	建議及結果
109.03.20	審計委員會	一、會計師就 108 年度財務報告查核結果進行說明，並與獨立董事溝通。 二、108 年度內控查核結果說明。 三、近期重要法令修正影響說明。 四、會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。	無異議
109.08.10	審計委員會	一、會計師就 109 年度期中財務報告核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。	無異議
109.12.24	書函往來文件	一、109 年度查核規劃。	無異議