

107 年度及 108 年度上半年 獨立董事、監察人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

1. 稽核單位每月將內部稽核報告送獨立董事核閱。
2. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中董事（含獨立董事）如有問題立即予以充分說明。
3. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與獨立董事進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
4. 每年度簽證會計師會出具獨立性及適任性聲明書與獨立董事溝通符合相關規定。
5. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與獨立董事溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取獨立董事意見及指示。

二、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核單位每月將內部稽核報告送監察人核閱。
2. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中監察人如有問題立即予以充分說明。
3. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與監察人進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
4. 監察人定期審查財務報告，若有疑義可藉由會計主管說明，監察人皆能明瞭同意。
5. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與監察人溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取監察人意見及指示。

三、108年度上半年獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	溝通對象	溝通重點	溝通結果
108/2/25	獨立	<ol style="list-style-type: none"> 1. 107年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 定期評估本公司簽證會計師獨立性。(會計) 3. 本公司107年度董事會績效評估結果。(稽核) 4. 107年度內部控制聲明書。(稽核) 5. 本公司107年度營業報告書及財務報表。(會計) 6. 本公司107年度盈虧撥補案。(會計) 7. 修訂本公司「公司章程」案。(會計) 8. 修訂本公司「取得及處分資產處理程序」案。(會計) 	獨立董事及監察人並無意見

108/4/29	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> 108年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 本公司108年度為全體董事及監察人投保董監事及經理人責任保險。(稽核) 本公司108年度內線交易與防範宣導。(稽核) 本公司108年度風險報告書。(稽核) 報告證交所「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」。(稽核) 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。(稽核) 修訂「公司治理實務守則」。(稽核) 修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑作業辦法」。(稽核) 本公司財務簽證會計師變更案。(會計) 本公司108年第一季財務決算表冊。(會計) 	獨立董事及監察人並無意見
----------	--------	--	--------------

四、歷次（107年度）獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	溝通對象	溝通重點	溝通結果
107/2/26	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> 106年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 定期評估本公司簽證會計師獨立性。(會計) 導入國際財務報導準則第16號「租賃」初步評估結果報告。(會計) 106年度內部控制聲明書。(稽核) 本公司106年度營業報告書及財務報表。(會計) 修訂本公司「董事會議事規則及決策程序」案。(會計) 	獨立董事及監察人並無意見
107/5/4	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> 107年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 本公司107年度為全體董事及監察人投保董監事及經理人責任保險。(稽核) 本公司107年度內線交易與防範宣導。(稽核) 本公司107年度風險報告書。(稽核) 本公司107年第一季財務決算表冊。(會計) 	獨立董事及監察人並無意見
107/8/6	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> 107年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 本公司106年度董事會績效評估結果。(稽核) 本公司107年上半年度財務報告。(會計) 	獨立董事及監察人並無意見

107/11/8	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none">1. 107年第三季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)2. 本公司107年第三季財務決算表冊。(會計)3. 本公司108年度內部稽核作業查核計劃。(稽核)	獨立董事及監察人並無意見
----------	--------	---	--------------

四、