

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

1. 稽核室定期將每月完成之稽核報告呈報各獨立董事查閱，並由內部稽核主管於董事會中報告內控查核進度，包括已完成之稽核項目與異常情形，並審視內部控制制度之內容，若需修訂則由稽核室提報審計委員會同意後送交董事會決議。
2. 本公司至少每年召開一次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議，由會計師向獨立董事報告查核狀況，同時回應獨立董事及內部稽核主管的提問與意見，若遇需溝通事項時亦得隨時以電話或電子郵件進行交流。
3. 會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。
4. 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

113 及 114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期及 溝通方式	溝通事項	溝通結果
2024.03.14 審計委員會	1. 112 年 10 月至 113 年 1 月稽核計劃執行情形報告。 2. 擬具本公司 112 年度「內部控制聲明書」。	洽悉，無其他意見。
2024.05.13 審計委員會	113 年 02 月至 113 年 03 月稽核計劃執行情形報告。	洽悉，無其他意見。
2024.06.21 審計委員會	113 年 04 月至 113 年 05 月稽核計劃執行情形報告。	洽悉，無其他意見。
2024.08.12 審計委員會	113 年 06 月稽核計劃執行情形報告。	洽悉，無其他意見。
2024.11.11 審計委員會	1. 113 年 07 月至 113 年 09 月稽核計劃執行情形報告。 2. 擬具本公司「114 年度稽核計畫」。	洽悉，無其他意見。
2025.03.13 審計委員會	1. 113 年 10 月至 114 年 2 月稽核計劃執行情形報告。 2. 擬具本公司 113 年度「內部控制聲明書」。	洽悉，無其他意見。
2025.05.09 審計委員會	114 年 03 月至 114 年 04 月稽核計劃執行情形報告。	洽悉，無其他意見。
2025.08.12 審計委員會	114 年 05 月至 114 年 07 月稽核計劃執行情形報告。	洽悉，無其他意見。

113 及 114 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

日期及 溝通方式	溝通事項	溝通結果
2024.03.14 會計師與治 理單位溝通 會議	1. 查核範圍與重大性 2. 查核報告及關鍵查核事項 3. 其他溝通事項 4. 會計師之獨立性 5. 法令分享	洽悉，無其他意見。
2024.11.11 會計師與治 理單位溝通 會議	1. 溝通計畫 2. 主辦會計師之角色及責任 3. 查核計畫 4. 會計師之獨立性 5. 審計品質指標資訊 6. 會計師事務所之品質管理系統 7. 近期法令更新	洽悉，無其他意見。
2025.03.13 會計師與治 理單位溝通 會議	1. 查核範圍與重大性 2. 查核報告及關鍵查核事項 3. 本次查核重點說明 4. 其他溝通事項 5. 會計師之獨立性 6. 近期法令更新	洽悉，無其他意見。