

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

獨立董事與內部稽核主管及會計師之主要溝通方式與頻率如下：

1. 每月：

內部稽核主管定期於每月底前將上月內部稽核報告提報予各獨立董事知悉，若董事就報告內容有意見或需要更多資訊，稽核單位會即時協助說明或提供相關資訊予董事。

2. 每季：

透過每季至少召開一次之審計委員會議，內部稽核主管向獨立董事報告內部稽核作業執行之情形與所發現之相關內控問題，各董事若欲就所見問題進行細部了解與提問，稽核主管會即時予以回應，利以掌握內部控制問題之改善，並可指示加強稽核工作內容。

3. 不定期：

獨立董事平時得利用 LINE 群組、電子郵件或面談方式，溝通稽核所查事項；而內部稽核若發現有重大違反內部控制之缺失或異常情事，亦即時通知獨立董事知悉。

4. 獨立董事及會計師與內部稽核主管單獨溝通（無管理階層在場）

內部稽核主管至少每年進行一次與獨立董事及會計師之單獨溝通，就查核事項、結果和內部控制等議題進行溝通，並做成紀錄存查

(年度獨立董事、會計師與內部稽核主管溝通事項見下頁)

114 年獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通事項

日期	溝通重點	結果
114 年 1 月 22 日	113 年 12 月稽核業務執行報告。	114.01.22 北瓦進稽字第 1140100128 號函送。
114 年 2 月 25 日	114 年 1 月稽核業務執行報告。	114.02.25 北瓦進稽字第 1140200130 號函送。
114 年 3 月 13 日	1. 稽核業務報告。 2. 審議 113 年度營業報告書、財務報表、盈餘分配案。 3. 討論 113 年度內控自評報告、內控制度聲明書。 4. 修訂內部控制制度。 5. 評估聘任會計師之適任性與獨立性。 6. 討論 114 年簽證會計師擬提供之例行非確性服務項目。	所有出席審計委員同意通過。
114 年 3 月 24 日	114 年 2 月稽核業務執行報告。	114.03.24 北瓦進稽字第 1140300151 號函送。
114 年 4 月 14 日	114 年 3 月稽核業務執行報告。	114.04.14 北瓦進稽字第 1140400053 號函送。
114 年 5 月 8 日	1. 稽核業務報告。 2. 114 年第 1 季財務報表審議。	全體出席審計委員同意通過。
114 年 5 月 22 日	114 年 4 月稽核業務執行報告。	114.05.22 北瓦進稽字第 1140500161 號函送。
114 年 6 月 20 日	1. 稽核業務報告。 2. 討論財務、會計主管任免。 3. 向銀行申請借款額度及展期續約等相關事宜。	全體出席審計委員同意通過。
114 年 6 月 24 日	114 年 5 月稽核業務執行報告。	114.06.24 北瓦進稽字第 1140600141 號函送。
114 年 7 月 21 日	114 年 6 月稽核業務執行報告。	114.07.21 北瓦進稽字第 140700104 號函送。
114 年 8 月 7 日	1. 稽核業務報告。 2. 審議 114 年上半年度財務報告。 3. 修訂內部控制制度	所有出席審計委員同意通過。
114 年 8 月 18 日	114 年 7 月稽核業務執行報告。	114.08.18 北瓦進稽字第 1140800133 號函送。
114 年 9 月 18 日	114 年 8 月稽核業務執行報告。	114.09.18 北瓦進稽字第 1140900121 號函送。
114 年 10 月 15 日	114 年 9 月稽核業務執行報告。	114.10.15 北瓦進稽字第 1141000086 號函送。

114 年 11 月 6 日	1. 稽核業務報告。 2. 審議 114 年第三季財務報告。 3. 討論 115 年度預算及營運計劃書。 4. 審議 115 年度稽核計畫。 5. 討論 114 年度第 4 季起更換簽證會計師並評估其適任性與獨立性。	全體出席審計委員同意通過。
114 年 11 月 28 日	114 年 10 月稽核業務執行報告。	114.11.28 北瓦進稽字第 1141100198 號函送。
114 年 12 月 8 日	114 年 11 月稽核業務執行報告。	114.12.8 北瓦進稽字第 1141200045 號函送。