

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- 一、 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。
- 二、 內部稽核主管定期向審計委員會報告
 - (一) 年度內部稽核計畫；
 - (二) 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。
- 三、 會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。
 - (三) 年度內部稽核計畫；
 - (四) 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

110 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
110.03.12	獨立董事黃 ○○ 獨立董事盧 ○○ 獨立董事鄭 ○○ 稽核主管程 ○○	1. 報告 109 年 10 月至 110 年 2 月內部稽核計劃執行情形。 2. 討論 109 年度內部控制制度聲明書案	無異議照案通過
110.05.04	獨立董事盧 ○○ 獨立董事鄭 ○○ 稽核主管程 ○○	1. 報告 110 年 3 月內部稽核計劃執行情形。 2. 討論資金貸予他人作業程序、股東會議事規則修訂案	無異議照案通過
110.08.09	獨立董事黃 ○○ 獨立董事盧 ○○	報告 110 年 4 月至 6 月內部稽核	無異議照案通過

	獨立董事鄭○○ 稽核主管程○○	計劃執行情形。	
110.11.09	獨立董事黃○○ 獨立董事盧○○ 獨立董事鄭○○ 稽核主管程○○ 會計師陳○○	1. 報告 110 年 7 月至 9 月內部稽核計劃執行情形。 2. 討論 111 年度稽核計劃案。	無異議照案通過