

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(1)本公司內部稽核主管定期於每季的審計委員會中向獨立董事作內部稽核報告，並與委員溝通稽核報告結果及追蹤情形，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

(2)本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	建議及結果
108.03.19	1.107 年第四季公司內部稽核單位之業務暨 107 年度第三季缺失改善追蹤	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
	2.107 年度「內部控制制度聲明書」	
	3.本公司內部控制制度(含會計制度)修訂案	
108.06.25	1.108 年第一季公司內部稽核單位之業務暨 107 年度第四季缺失改善追蹤	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
108.08.05	1.108 年第二季公司內部稽核單位之業務暨 108 年度第一季缺失改善追蹤	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
108.11.04	1.108 年第三季公司內部稽核單位之業務暨 108 年度第二季缺失改善追蹤	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
	2.本公司民國 109 年度稽核計畫	

(3)本公司簽證會計師定期於每年第一季及第四季的審計委員會中報告當年度之財務報表查核(或核閱)相關事項，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

(4)本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	摘要
108.03.19	查核人員查核財務報告之責任/獨立性/查核範圍及方式/查核發現	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見或建議
108.11.04	1.會計師就本公司 107 年第三季財務報告內容進行說明 2.關鍵查核事項之說明 3.年度查核規劃之說明 4.近期財務報導相關法令之說明	1.經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見或建議 2.審計委員會通過第三季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關