

108 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、溝通方式：獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

- (一)獨立董事與內部稽核主管係透過審計委員會與董事會進行溝通。內部稽核主管定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。
- (二)獨立董事與會計師係透過審計委員會進行溝通。簽證會計師於每季審計委員會中針對財務報表之查核或核閱結果向獨立董事進行說明，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式等議題進行溝通。

二、溝通事項與結果：

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	溝通結果
2019/03/13 董事會	1.107 年第四季稽核報告 2.107 年度「內部控制制度聲明書」	提報董事會通過後依規定辦理申報
2019/05/02 董事會	108 年第一季稽核報告	無異議
2019/08/12 審委會 2019/08/12 董事會	108 年第二季稽核報告	審委會無異議，並提董事會報告
2019/11/13 審委會 2019/11/13 董事會	108 年第三季稽核業務執行報告	審委會無異議，並提董事會報告
2019/12/12 董事會	109 年度內部稽核年度稽核計畫案，稽核主管就獨立董事所提問題進行說明	無異議通過

(二)獨立董事與會計師溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	溝通結果
2019/08/12 審委會	會計師針對 108 年第二季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。	審委會通過第二季財務報告，並提報董事會後依規定辦理公告申報
2019/11/13 審委會	1.會計師針對 108 年第三季財務報表核閱結果，以及獨立董事所提問題進行說明。 2.會計師 108 年年度關鍵查核事項及查核計畫。	審委會通過第三季財務報告，並提報董事會後依規定辦理公告申報