

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### **一、114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：**

日期	會議	溝通重點	處理執行結果
114.01.15	審計委員會 第 3 屆第 9 次	1.113 年 10-12 月份內部稽核計畫執行情形。	審議通過後 提報董事會
114.02.20	審計委員會 第 3 屆第 10 次	1.113 年度「內部控制制度聲明書」。	審議通過後 提報董事會
114.05.07	審計委員會 第 3 屆第 11 次	1.114 年 1-3 月份內部稽核計畫執行情形。	審議通過後 提報董事會
114.08.07	審計委員會 第 3 屆第 12 次	1.114 年 4-6 月份內部稽核計畫執行情形。 2.修訂「福利管理作業」內控制度及其稽核細則案。	審議通過後 提報董事會
114.11.06	審計委員會 第 3 屆第 13 次	1.114 年 7-9 月份內部稽核計畫執行情形。 2.115 年度稽核計畫。	審議通過後 提報董事會

● 上述事項皆經審計委員會審閱或決議通過，獨立董事並無反對意見。

### **二、114 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：**

日期	會議	溝通重點
114.02.20	與治理單位溝通事項 113 年度財務 報告查核結果	1.113 年度財務報告查核結果。 2.集團查核。 3.重要營運結果及財務比率。 4.管理階層逾越控制風險查核暨關鍵查核事項。 5.查核建議事項。 6.後續追蹤事項。 7.近期公布、修正或適用之法令、函令。
114.12.10	114 年度查核規劃	1.查核範圍及方法。 2.集團查核。 3.重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 4.顯著風險及關鍵查核事項(KAM)。 5.查核過程中發現之內部控制缺失及建議事項。 6.審計品質指標 AQI。 7.獨立性聲明。