

獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(一)獨立董事、監察人與會計師之溝通情形

- 會計師定期拜訪本公司，一年至少一次單獨與本公司獨立董事及監察人(若有)會談。若有重大會計準則變動、法令修訂時，本公司邀請會計師與董事會座談，回應董事提出之專業議題諮詢。(*111/6/20 日成立審計委員會，取代監察人)
- 歷次會計師與全體董事、監察人溝通情形概要：

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
114/11/07	座談(單獨與獨董)	1. 114Q3 核閱結論明及年度查核規劃之溝通	未提出意見
114/03/12	座談(全體董監事)	1.與全體董事進行 113 年度財報查核發現之溝通	未提出意見
113/11/11	座談(單獨與獨董)	1. 113 年度 KPMG 查核規劃之溝通	未提出意見
113/03/12	座談(全體董監事)	1.與全體董事、監察人進行 112 年度財報查核發現之溝通	未提出意見
112/11/07	座談(全體董監事)	1. 112 年度 KPMG 查核規劃之溝通	未提出意見
112/03/24	座談(全體董監事)	1.與全體董事、監察人進行 111 年度財報查核發現之溝通	未提出意見
111/11/07	座談(單獨與獨董)	1. 111 年度查核前之溝通 2.重要法規更新	未提出意見
111/03/24	座談(全體董監事)	1.與全體董事、監察人進行 110 年度財報查核發現之溝通	未提出意見
110/11/09	座談 (單獨與獨董,監察人)	1.案件會計師其職責及獨立性 2.110 年度查核規劃	未提出意見
110/03/24	座談 (全體董監事)	1.與全體董事、監察人進行 109 年度財報查核發現之溝通	未提出意見
109/12/16	座談 (單獨與獨董,監察人)	1.單獨與獨立董事、監察人溝通 109 年度財報關鍵查核事項及查核方式	未提出意見
108/12/27	座談 (單獨與獨董,監察人)	1.單獨與獨立董事、監察人溝通 108 年度財報關鍵查核事項及查核方式	未提出意見
108/12/27	座談	1.108 年度財報查核前與治理單位溝通，說明會計師之職責及其獨立性 2.108 年度財報審計計劃，說明期程規劃、關鍵查核事項以及查核方式 3.說明公開發行公司應自行完成財務報告	未提出意見
108/01/08	座談	1.會計師的責任和獨立性要求 2.107 年度財報審計計劃	未提出意見

(二)獨立董事、監察人與內部稽核主管之溝通情形

■ 內部稽核主管，每月交付前月稽核報告、追蹤報告，予獨立董事及監察人(若有)，並列席每季審計委員會及定期董事會報告，進行稽核業務報告及作業溝通；另獨立董事、監察人(若有)，查閱稽核報告，若有疑問或指示，會以電子郵件或來電向稽核主管詢問或告知辦理，相互間溝通良好。

■ 歷次內部稽核主管與全體董事、監察人溝通情形概要：

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
114/11/07	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)內控制度之執行情形報告；(2)重要內控制度修改 (3)115年度稽核計畫 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
114/11/07	董事會	114年08~10月稽核業務執行報	-
114/08/07	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)內控制度之執行情形報告；(2)重要內控制度修改 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
114/08/07	董事會	114年05~07月稽核業務執行報	-
114/05/09	董事會	列席備詢	-
114/05/07	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)內控制度之執行情形報告；(2)重要內控制度修改 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
114/05/07	董事會	114年03~04月稽核業務執行報	-
114/03/12	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)內控制度之執行情形報告；(2)重要內控制度修改 (3)J-SOX內控之審計情形報告 (4)113年度內控自評暨稽核計畫執行情形 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
114/03/12	董事會	113年11月~114年02月稽核業務執行報告	-
113/11/11	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)內控制度之執行情形報告；(2)重要內控制度修改 (3)114年度稽核計畫 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
113/11/11	董事會	113年08~10月稽核業務執行報告	-
113/10/01	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)重要內控制度修改 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
113/10/01	董事會	列席備詢	-
113/08/07	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)內控制度之執行情形報告； (2)不誠信行為之舉報情形報告 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
113/08/07	董事會	113年05~07月稽核業務執行報告	-
113/05/08	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)內控制度之執行情形報告 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
113/05/08	董事會	113年03~04月稽核業務執行報告	-
113/03/12	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)內控制度之執行情形報告 (2)112年度內控自評暨稽核計劃執行情形 (3)J-SOX內控之審計情形報告 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
113/03/12	董事會	112年11月~113年02月稽核業務執行報告	-
113/01/30	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)重要內控制度修改 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
113/01/30	董事會	列席備詢	-
112/11/07	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)113年度稽核計畫 (2)內控與J-SOX之內部審計情形 (3)重要內控制度修改 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
112/11/07	董事會	112年07~10月稽核業務執行報告	-
112/08/07	審計委員會	1.溝通事項如下：	無追蹤或交辦事項

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
	(單獨與獨董)	(1)內控與 J-SOX 之內部審計情形 2.獨立董事或監察人的建議：無	
112/08/07	董事會	112 年 05~06 月稽核業務執行報告	-
112/05/09	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)111 年度 J-SOX 內控之審計情形報告 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
112/05/09	董事會	112 年 03~04 月稽核業務執行報告	-
112/03/24	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)111 年度內控自評暨稽核計劃執行情形 (2)111 年度 J-SOX 內控之審計情形報告 (3)重要內控制度修改 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
112/03/24	董事會	111 年 11 月~112 年 02 月稽核業務執行報告	-
112/01/13	董事會	列席備詢	-
111/11/07	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)112 年度稽核計畫 (2)111 年度稽核計劃執行情形,暨舉報案件處理情形 (3)重要內控制度修改 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
111/11/07	董事會	111 年 08~10 月稽核業務執行報告	-
111/08/10	審計委員會 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)111 年度稽核計畫修訂 (2)111 年度稽核計劃執行情形,暨舉報案件處理情形 (3)重要內控制度修改 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
111/08/10	董事會	111 年 05~07 月稽核業務執行報告	-
111/06/20	董事會	列席備詢	-
111/05/09	董事會	111 年 03~04 月稽核業務執行報告	-
111/04/25	董事會	列席備詢	-

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
111/03/24	座談 (單獨與獨董 及監察人)	1.溝通事項如下： (1)110 年度內控自評暨稽核計劃執行情形 (2)110 年度 J-SOX 內控之審計情形報告 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
111/03/24	董事會	110 年 11 月~111 年 2 月稽核業務執行報告	-
111/01/20	董事會	列席備詢	-
110/11/09	座談 (單獨與獨董 及監察人)	1.溝通事項如下： (1)111 年度稽核計畫 (2)報告對子公司監理的查核結果 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
110/11/09	董事會	110 年 8~10 月稽核業務執行報告	-
110/08/12	董事會	110 年 5~07 月稽核業務執行報告	-
110/07/20	董事會	列席備詢	-
110/05/11	董事會	110 年 3~04 月稽核業務執行報告	-
110/04/29	董事會	列席備詢	-
110/03/24	座談 (單獨與獨董 及監察人)	1.溝通事項如下： (1)109 年度內控自評 暨 稽核計畫執行情形 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
110/03/24	董事會	109 年 11 月~110 年 2 月稽核業務執行報告	-
109/12/16	座談 (單獨與獨董 及監察人)	1.溝通事項如下： (1)年度風險評估說明 (2)子公司監理報告 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
109/12/04	董事會	列席備詢	-
109/11/09	董事會	109 年 7~10 月稽核業務執行報告	-
109/10/21	董事會	列席備詢	-
109/08/10	董事會	109 年 4~7 月稽核業務執行報告	-
109/06/22	董事會	列席備詢	-
109/05/11	董事會	列席備詢	-
109/03/30	董事會	列席備詢	-
109/03/25	座談 (單獨與獨董 及監察人)	1.溝通事項如下： (1) 108 年度內控自評 暨 稽核計劃執行情形(含子公司) 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項

日期	會議方式	溝通重點	溝通結果
109/03/25	董事會	108年11月~109年3月稽核業務執行報告	-
109/01/14	董事會	列席備詢	-
108/12/09	座談 (單獨與獨董 及監察人)	1.溝通事項如下： (1)前次事項追蹤報告 (2) J-SOX 內控制度執行情形 2.獨立董事或監察人的建議：無	無追蹤或交辦事項
108/12/09	董事會	列席備詢	-
108/11/11	董事會	108年8~10月稽核業務執行報告	-
108/08/08	董事會	108年6-7月稽核業務執行報告	-
108/06/24	董事會	108年5月稽核業務執行報告	-
108/05/09	董事會	108年3~4月稽核業務執行報告	-
108/03/08	座談 (單獨與獨董 及監察人)	1.溝通事項如下： (1) 107年度內控自評暨稽核計劃執行情形(含子公司) 2.獨立董事或監察人的建議：無	1.持續追蹤，內控自評自主改善事項 2.按季追蹤，缺失改善狀況
108/03/08	董事會	108年1~2月稽核業務執行報告	-
108/01/03	董事會	107年12月稽核業務執行報告	-
107/12/12	董事會	107年11月稽核業務執行報告	-
107/12/12	座談 (單獨與獨董)	108年度內部稽核計畫，擬定討論	依稽核室所訂計畫，提報董事會
107/11/08	董事會	107年10月稽核業務執行報告	-
107/10/12	董事會	107年8~9月稽核業務執行報告	-
107/08/07	董事會	107年6~7月稽核業務執行報告	-
107/06/28	董事會	107年5月稽核業務執行報告	-
107/05/08	董事會	107年3~4月稽核業務執行報告	-
107/03/08	董事會	1. 107年1~2月稽核業務執行報告 2. 出具106年度內部控制制度聲明書	-
107/03/08	座談 (單獨與獨董)	1.溝通事項如下： (1)106年度母子公司內控自行評估情形 2.獨立董事或監察人的建議：加強專利管理。	本公司於107/04/18增訂「智慧財產權管理辦法」，並依增訂辦法辦理