獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

二、 內部稽核主管與審計委員會之單獨溝通：

1. 定期性－於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。
2. 非定期性－平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。
3. 112 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
112.11.09	審計委員會	1、112 年 07～09 月份稽核計畫執行情形報告 2、113 年度稽核計畫討論	依建議事項辦理
112.08.08	審計委員會	112 年 04～06 月份稽核計畫執行情形報告	本次會議無意見
112.04.28	審計委員會	112 年 01～03 月份稽核計畫執行情形報告	本次會議無意見
112.03.15	審計委員會	111 年 09～12 月份稽核計畫執行情形報告	本次會議無意見

三、 會計師與審計委員會之單獨溝通：

1. 定期性－會計師於查核年報後，就查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。
2. 非定期性－如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
3. 112 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
112.03.15	審計委員會	1. 審計品質指標報告(AQI Report) 2. 說明審計委員會解讀審計品質指標指引	本次會議無意見