

# 106 年度及 107 年度上半年 獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

## 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

1. 稽核單位每月將內部稽核報告送獨立董事核閱。
2. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中董事（含獨立董事）如有問題立即予以充分說明。
3. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與獨立董事進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
4. 每年度簽證會計師會出具獨立性及適任性聲明書與獨立董事溝通符合相關規定。
5. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與獨立董事溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取獨立董事意見及指示。

## 二、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核單位每月將內部稽核報告送監察人核閱。
2. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中監察人如有問題立即予以充分說明。
3. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與監察人進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
4. 監察人定期審查財務報告，若有疑義可藉由會計主管說明，監察人皆能明瞭同意。
5. 每次董事會議結束後，稽核主管均會與監察人溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取監察人意見及指示。

## 三、107年度上半年獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	溝通對象	溝通重點	溝通結果
107/2/13	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 106年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>2. 前次董事會修訂本公司內部控制制度第八章第十六節「薪資報酬委員會組織章程」部份條文說明。(稽核)</li> <li>3.</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見
107/3/12	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司「公司章程」案。(會計)</li> <li>2. 為配合設置審計委員會，擬修正與監察人有關之相關辦法案。(會計)</li> <li>3. 訂定本公司「審計委員會組織規程」案。(會計)</li> <li>4. 簽證會計師獨立性及適任性評估。(會計)</li> <li>5. 本公司107年度營運計劃。(會計)</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見

107/3/26	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 導入國際財務報導準則第16號「租賃」初步評估結果報告。(會計)</li> <li>2. 106年度內部控制聲明書。(稽核)</li> <li>3. 本公司106年度財務表及營業報告書。(會計)</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見
107/4/16	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 107年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>2. 報告本公司107年度為全體董事及監察人投保董監事及經理人責任保險。(稽核)</li> <li>3. 報告本公司107年度內線交易與防範宣導。(稽核)</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見
106/5/9	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 106年度本公司董事會績效評估結果。</li> <li>2. 報告本公司107年度風險報告書。(稽核)</li> <li>3. 107年第一季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計)</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見

四、歷次（106年度）獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	溝通對象	溝通重點	溝通結果
106/2/17	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 105年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見
106/3/24	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計)</li> <li>2. 105年度財務報表及營業報告書。(會計)</li> <li>3. 修訂資金貸與他人作業程序。(會計)</li> <li>4. 修訂取得及處分資產處理程序。(會計)</li> <li>5. 簽證會計師獨立性及適任性評估。(會計)</li> <li>6. 105年度內部控制聲明書。(稽核)</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見
106/5/2	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 106年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>2. 更換會計師事宜。(會計)</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見
106/5/15	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計)</li> <li>2. 106年第一季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計)</li> <li>3. 修訂取得及處分資產處理程序。(會計)</li> <li>4. 修訂內部控制制度投資循環第一節總</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見

		則及第二節有價證券、投資性不動產取得及處分作業 部分條文	
106/8/11	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 106年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>2. 106年第二季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計)</li> <li>3. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計)</li> <li>4. 本公司105年度「企業社會責任報告書」。</li> <li>5. 報告本公司106年度內線交易與防範宣導。</li> <li>6. 修訂 董事會議事規範</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見
106/11/7	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 106年第三季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)</li> <li>2. 106年第三季合併財務報表及會計師核閱之合併財務季報告稿本。(會計)</li> <li>3. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計)</li> <li>4. 本公司「107年度內部稽核作業查核計劃」。(稽核)</li> </ol>	獨立董事及監察人並無意見
106/12/21	獨董/監察人	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司擬捐贈慈善款項。</li> <li>2. 修訂本公司內部控制制度第八章第十六節「薪資報酬委員會組織章程」部份條文。(稽核)</li> </ol>	獨立董事及監察人：修訂「薪資報酬委員會組織章程」案，因部份條文未完全符合本公司現況，請相關部門再行確認後於下次董事會議提出相關報告。