

106 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、106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
106/2/17	獨董/監察人	1. 105年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核)	獨立董事及監察人並無意見
106/3/24	獨董/監察人	1. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計) 2. 105年度財務報表及營業報告書。(會計) 3. 修訂資金貸與他人作業程序。(會計) 4. 修訂取得及處分資產處理程序。(會計) 5. 簽證會計師獨立性及適任性評估。(會計) 6. 105年度內部控制聲明書。(稽核)	獨立董事及監察人並無意見
106/5/2	獨董/監察人	1. 106年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 更換會計師事宜。(會計)	獨立董事及監察人並無意見
106/5/15	獨董/監察人	1. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計) 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) 3. 修訂取得及處分資產處理程序。(會計) 4. 修訂內部控制制度投資循環第一節總則及第二節有價證券、投資性不動產取得	獨立董事及監察人並無意見

		及處分作業 部分條文	
106/8/11	獨立董事	1. 106年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 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) 3. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計) 4. 修訂 董事會議事規範	獨立董事並無意見

四、歷次（105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
105/3/14	獨董/監察人	1. 104年第四季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 104年度財務報表及營業報告書。(會計) 3. 本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。(會計) 4. 104年度內部控制聲明書。(稽核)	獨立董事及監察人並無意見
105/4/28	獨董/監察人	1. 105年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 105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) 3. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計) 4. 因安侯會計師事務所內部作業及人員整更換會計師事宜。(會計)	獨立董事及監察人並無意見
105/6/23	獨董/監察人	1. 宣導105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任	獨立董事及監察人並無意見
105/8/10	獨董/監察人	1. 105年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 105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) 3. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計)	獨立董事及監察人並無意見
105/11/10	獨董/監察人	1. 105年第三季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 2. 105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) 3. 公司提升自行編製財務報告能力計畫書。(會計) 4. 106年度內部稽核作業查核計劃。(稽核)	獨立董事及監察人並無意見