

獨立董事與內部稽核主管之溝通：

1. 溝通原則

- (1)內部稽核單位依年度稽核計畫執行狀況，每月底前提交上一月份稽核報告予各位獨立董事查閱，若獨立董事有疑義時，以電話或郵件與內部稽核主管充分討論、溝通。
- (2)內部稽核主管於每季至少召開一次之審計委員會，單獨向獨立董事報告內部稽核業務執行情形，並就獨立董事所提問題，現場立即進行討論、溝通。
- (3)獨立董事與內部稽核主管平時認有單獨溝通之必要時，可直接以電話、郵件或會議方式聯繫及討論。

2. 113 年度溝通情形

日期	溝通重點	溝通情形	後續處理
113/1/30	112 年 12 月稽核計畫執行情形報告	獨立董事無意見及建議事項	向董事會報告
113/2/19	1.112 年度內部控制制度自行評估作業執行情形 2.113 年 1 月稽核計畫執行情形報告	獨立董事無意見及建議事項	向董事會報告
113/5/7	113 年 2~3 月稽核計畫執行情形報告	獨立董事無意見及建議事項	向董事會報告
113/6/7	113 年 4~5 月稽核計畫執行情形報告	獨立董事無意見及建議事項	向董事會報告
113/8/1	113 年 6 月稽核計畫執行情形報告	獨立董事無意見及建議事項	向董事會報告
113/11/8	海外子公司查核工作報告	獨立董事針對稽核單位查核說明，提出指示及建議	列入改善及追蹤
113/11/13	海外子公司查核工作報告	獨立董事針對稽核單位查核說明，提出指示及建議	列入改善及追蹤
113/11/13	1.113 年度內部控制制度自行評估執行範圍及展開子公司稽核計畫查核工作 2.113 年 7~9 月稽核計畫執行情形報告 3.113 年第 3 季稽核追蹤改善報告 4.依風險評估結果擬定 114 年度稽核計畫 5.修訂內部稽核實施細則	獨立董事建議適時調整子公司稽核計劃	列入下一期溝通重點
113/11/21	海外子公司查核工作報告	獨立董事針對稽核單位查核說明，提出指示及建議	列入改善及追蹤
113/11/27	海外子公司查核工作報告	獨立董事針對稽核單位查核說明，提出指示及建議	彙報審計委員會及董事會
113/12/31	1.113 年 10~11 月稽核計畫執行情形報告 2.海外子公司內控稽核報告及改善對策	獨立董事針對稽核單位查核說明，提出指示及建議	向董事會報告