

獨立董事與內部稽核主管之溝通：

1. 溝通原則

(1) 定期書面溝通

內部稽核單位依年度稽核計畫及專案查核之執行情形，每月底前提交上一月份稽核報告予各位獨立董事查閱。

(2) 審計委員會前之事前說明

內部稽核主管於召開審計委員會前，以電話方式向部分獨立董事說明提送當次審計委員會之稽核工作報告重點，並即時就獨立董事所提問題進行討論與溝通。

(3) 審計委員會正式報告

內部稽核主管列席審計委員會，並於會中單獨向獨立董事報告稽核業務執行情形，對於獨立董事所提詢問事項，即時說明與溝通。

(4) 不定期之直接溝通管道

獨立董事與內部稽核主管於平時認有必要進行單獨溝通時，得隨時以電話、郵件或會議方式直接聯繫與討論。

2. 114 年度溝通情形

| 日期 | 溝通重點 | 溝通情形 | 後續處理 |
|----------|--|----------------|----------------|
| 114/2/24 | 1.113 年度內部控制制度自行評估及覆核作業執行情形 2.113 年 12 月及 114 年 1 月稽核計畫執行情形 3.113 年第 4 季追蹤改善報告 4.子公司稽核報告及改善對策 | 獨立董事提出指示及建議 | 向董事會報告 |
| 114/3/19 | 1.強化公司治理架構與稽核功能 2.提出子公司治理、內控制度及查核機制整體管理方向 | 獨立董事提出指示 | 召集審委 3/26 進行溝通 |
| 114/3/26 | 1.強化公司治理與稽核功能 2.子公司治理、內控及查核機制之制度化 3.內控制度之設計、執行與改善機制 | 獨立董事提出綜合建議 | 向董事會報告 |
| 114/5/6 | 1.114 年 3 月稽核計畫執行情形 2.114 年第 1 季追蹤改善報告 3.子公司稽核報告及改善對策 | 獨立董事無提出意見及建議事項 | 向董事會報告 |
| 114/6/6 | 1.114 年 4 月稽核計畫執行情形 2.本公司暨子公司稽核報告 3.前期子公司查核之改善對策 | 獨立董事提出指示及建議 | 列入改善及追蹤並向董事會報告 |
| 114/7/14 | 1.114 年 5-6 月稽核計畫執行情形 2.114 年第 2 季追蹤改善報告 3.前期查核之改善措施 4.前期帆宣暨子公司查核之改善措施 | 獨立董事提出指示及建議 | 列入改善及追蹤並向董事會報告 |
| 114/8/11 | 1.114 年 7 月稽核計畫執行情形 2.前期查核之改善措施 3.子公司稽核報告及改善對策 | 獨立董事提出指示及建議 | 列入改善及追蹤並向董事會報告 |

| 日期 | 溝通重點 | 溝通情形 | 後續處理 |
|-----------|--|-------------|----------------|
| 114/10/16 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司書面內控及制修訂歷程 2. 近一年查核發現彙總報告 3. 114/9/12 獨立董事與稽核主管溝通座談會議內容 | 獨立董事提出指示及建議 | 向董事會報告 |
| 114/11/5 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 114 年 7-9 月稽核計畫執行情形 2. 114/7 月份查核，責任單位回覆意見 3. 114 年 10 月專案查核報告 4. 114 年第 3 季追蹤改善報告 5. 114 年 9 月子公司專案查核報告 6. 前期子公司查核之改善措施 | 獨立董事提出指示及建議 | 列入改善及追蹤並向董事會報告 |
| 114/12/23 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 114 年 10-11 月稽核計畫執行情形 2. 前期專案查核之改善對策 3. 前期子公司專案查核之改善措施 4. 追蹤改善尚未結案項目，各責任單位回覆自行檢查結果 5. 子公司追蹤改善報告 6. 依風險評估結果擬定 115 年度稽核計畫 | 獨立董事提出指示及建議 | 列入改善及追蹤並向董事會報告 |