

審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通

◆ 溝通原則：

1. 例行性稽核報告及缺失矯正報告書。
2. 於審計委員會彙整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。
3. 必要時，以電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何提升稽核價值。
4. 每年至少一次召開審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通。

◆ 112 年度審計委員會與內部稽核主管及會計師溝通事項摘錄如下表：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/1/5	獨立董事:丁金輝 獨立董事:葛光輝 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智	1. 報告本公司 111 年 11 月內部稽核查核結論 2. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文 3. 修訂本公司「印鑑管理辦法」部分條文	1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 3. 經審議後提報董事會決議通過。
112/3/10	獨立董事:丁金輝 獨立董事:葛光輝 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智	1. 報告本公司 111 年 12 月~112 年 1 月內部稽核查核結論 2. 出具公司 111 年度內部控制制度聲明書	1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。
112/4/11	獨立董事:丁金輝 獨立董事:葛光輝 獨立董事:陳建毓 稽核主管:柯耀智	1. 報告本公司 112 年 2 月內部稽核查核結論 2. 本公司內部稽核主管任命案 3. 修訂本公司「提名委員會組織規程」部分條文 4. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文	1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 3. 經審議後提報董事會決議通過。 4. 經審議後提報董事會決議通過。
112/05/12	獨立董事:葛光輝 獨立董事:李婉翠 獨立董事:林宗聖 獨立董事:林銘龍 稽核主管:林昕宏	1. 報告本公司 112 年 3 月內部稽核查核結論 2. 修訂本公司「核決權限表」部分條文 3. 修訂本公司「資訊循環」內	1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 3. 經審議後提報董事會

		部控制制度	決議通過。
112/6/7	獨立董事:葛光輝 獨立董事:李婉翠 獨立董事:林宗聖 獨立董事:林銘龍 稽核主管:林昕宏	1. 報告本公司 112 年 4 月內部稽核查核結論 2. 出具公司內部控制制度聲明書 3. 修訂本公司內部控制制度及相關作業辦法	1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 3. 經審議後提報董事會決議通過。
112/8/10	獨立董事:葛光輝 獨立董事:李婉翠 獨立董事:林宗聖 獨立董事:林銘龍 稽核主管:林昕宏	報告本公司 112 年 5 月及 6 月內部稽核查核結論	同意洽悉並提董事會報告。
112/10/4	獨立董事:葛光輝 獨立董事:李婉翠 獨立董事:林宗聖 獨立董事:林銘龍 稽核主管:林昕宏	報告本公司 111 年 7 月及 8 月內部稽核查核結論	同意洽悉並提董事會報告。
112/11/13	獨立董事:葛光輝 獨立董事:李婉翠 獨立董事:林宗聖 獨立董事:林銘龍 稽核主管:林昕宏	1. 報告本公司 112 年 9 月內部稽核查核結論 2. 修訂本公司內部控制制度及相關作業辦法 3. 通過本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」	1. 同意洽悉並提董事會報告。 2. 經審議後提報董事會決議通過。 3. 經審議後提報董事會決議通過。
112/12/19	獨立董事:葛光輝 獨立董事:李婉翠 獨立董事:林宗聖 獨立董事:林銘龍 會計師:潘俊名 稽核主管:林昕宏	1. 112 年度已執行內部稽核計畫及追蹤項目彙總報告 2. 113 年度內部稽核計畫重點 3. 會計師獨立性 4. 查核人員查核財務報表之責任 5. 查核範圍 6. 近期審計準則更新彙總 7. 審計準則 600 號預計修正之主要影響 8. 其他事項注意事項 9. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	會計師回覆獨立董事相關提問後，獨立董事無其他意見。