

審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、審計委員會與內部稽核主管及會計師之溝通方式

本公司設有審計委員會，不定期與內部稽核部門及簽證會計師召開審計委員會會議，審議內容包含營運成果、財務報表、內控、內稽查核計畫及結果等事項。除了稽核部門針對內控及稽核內容的查核報告外，會計師亦會就財務報告核閱或查核情形進行報告。其溝通結果皆記錄於審計委員會議事錄中，並將重要決議事項，定期於董事會中向獨立董事作說明及報告。

二、審計委員會與稽核主管之溝通事項摘要

稽核主管依稽核計畫，於稽核項目完成時，將稽核報告及追蹤報告交付獨立董事查閱，並透過 email、電話或會議方式向獨立董事溝通及討論內部稽核執行狀況及內控運作情形，並列席審計委員會及定期性董事會，報告稽核執行情形。

110年度及截至年報刊印日止審計委員會與稽核主管溝通事項：

1. 每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。
2. 每季向審計委員會報告稽核業務執行情形。
3. 查核結束日起至次月底前將內部稽核報告交付審計委員會(獨立董事)查閱。
4. 稽核室與內部單位自行查核所提列檢查意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤改善辦理情形，以書面交付審計委員會。
5. 本公司年度內部控制制度有效性之評估及內部控制制度聲明書提報審計委員會審議。
6. 110年度及截至年報印刊日止，歷次溝通情形概要如下

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
110.03.09	審計委員會	110年1月稽核業務執行情形報告 內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書報告	無反對意見
110.05.11	審計委員會	110年3月稽核業務執行情形報告	無反對意見
110.07.26	審計委員會	110年4月至6月稽核業務執行情形報告	無反對意見
110.08.10	審計委員會	110年7月稽核業務執行情形報告	無反對意見
110.11.09	審計委員會	110年9月稽核業務執行情形報告 111年度稽核計畫報告	無反對意見
111.01.19	審計委員會	110年10月至11月稽核業務執行情形報告	無反對意見
111.03.08	審計委員會	110年12月至111年1月稽核業務執行情形報告 內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書報告	無反對意見

三、審計委員會與會計師之互動狀況及討論主題摘錄

本公司簽證會計師不定期就財務報表查核結果、即將生效新公報之影響以及其他相關法令要求之溝通事項向審計委員會報告，若有特殊狀況亦會即時向審計委員會報告。

110 年度互動狀況及討論主題摘錄如下：

日期	溝通會議	溝通事項	溝通結果
110.11.16	審計委員會	1. 110 年第 3 季財務報告核閱結果報告、110 年度查核規劃。 2. 重要證管法令、稅務法令更新等	無反對意見