

獨立董事與稽核主管及會計師之溝通

獨立董事與稽核主管溝通情形

內部稽核主管依規定於每季出席審計委員會報告稽核業務，並透過審計委員會與獨立董事進行溝通。另外，每月編製「稽核報告」，連同稽核報告電子檔呈送各獨立董事查閱，異常時，需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，按季作成追蹤報告呈送各獨立董事至改善為止。獨立董事查閱稽核報告電子檔後若有疑問或指示，會向稽核主管詢問或告知辦理。

2023 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形

日期：2023 年 12 月 13 日

出席：獨立董事吳惠英、獨立董事陳致璋、獨立董事李文鴻、獨立董事王曉磊
稽核副理 黃慧如

要旨：稽核計畫結合風險議題說明

獨立董事與會計師溝通情形

獨立董事與會計師透過審計委員會進行溝通。會計師每年於第一季、第二季、第三季與年度財務報告書出具時列席，並針對未來法令修訂之情形與趨勢，與獨立董事討論。

2023 年度獨立董事對會計師溝通情形

日期：2023 年 12 月 13 日

出席：獨立董事吳惠英、獨立董事陳致璋、獨立董事李文鴻、獨立董事王曉磊
勤業眾信聯合會計師事務所 呂宜真會計師

要旨：

- 治理單位的職責
- 勤業眾信聯合會計師事務所品質管理制度
- 查核範圍及方法
- 重大會計估計及訴訟案件
- 辨認顯著風險
- 關鍵查核事項
- 期中內控測試發現事項
- 總結