

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

(一)每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，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，溝通意見做成紀錄提董事會報告。

(二)內部稽核主管定期向審計委員會報告

1. 年度內部稽核計畫；

2. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

(三)會計師每季參加審計委員會，報告各季財報查核結果。

(四)其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

112 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112.03.22 審計委員會	獨立董事 鐘連在 獨立董事 林明壽 獨立董事 鐘登科 獨立董事 鐘靜如 稽核主管 陳百序	討論111年度「內部控制制度聲明書」案 討論『印鑑管理辦法』修訂案	無異議照案通過
112.11.09 審計委員會	獨立董事 鐘連在 獨立董事 林明壽 獨立董事 鐘登科 獨立董事 鐘靜如 稽核主管 陳百序	討論113年度內部稽核計劃案	無異議照案通過
112.03.22 審計委員會	獨立董事 鐘連在 獨立董事 林明壽 獨立董事 鐘登科 獨立董事 鐘靜如 會計師 蔣淑菁	報告 111 年度財務報告查核結果 報告內部控制查核結果	無異議照案通過
112.05.09 審計委員會	獨立董事 鐘連在 獨立董事 林明壽 獨立董事 鐘登科 獨立董事 鐘靜如 會計師 蔣淑菁	報告 112 年第一季財務報告核閱結果	無異議照案通過
112.08.08 審計委員會	獨立董事 鐘連在 獨立董事 林明壽 獨立董事 鐘登科 獨立董事 鐘靜如 會計師 蔣淑菁	報告 112 年第二季財務報告核閱結果	無異議照案通過
112.11.09 審計委員會	獨立董事 鐘連在 獨立董事 林明壽 獨立董事 鐘登科 獨立董事 鐘靜如 會計師 蔣淑菁	報告 112 年第三季財務報告核閱結果 會計師事務所112年透明度報告及獨立性聲明	無異議照案通過