

108 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

會議日期	溝通重點
108/11/01 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none">● 109 年度稽核計畫風險評估說明 說明各作業循環項目之風險因子評分方式，以量化標準評分，取前 24 項列入擬訂 109 年之稽核計畫
	獨立董事意見：無
108/12/20 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none">● 109 年年度稽核計畫報告 依各作業循環項目之風險因子取評分結果前 25 項、加強查核項目 2 項、法定規定項目 30 項及考慮稽核連貫性及會計師建議項增加 7 項，報告 109 年所排定 64 個稽核項目之稽核計畫
	獨立董事意見：無

二、獨立董事與會計師溝通情形摘要

會議日期	溝通重點
108/02/26 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> ● 107 年度財務報告查核之依據及意見 ● 107 年度查核重點說明 <ol style="list-style-type: none"> 1. 關鍵查核事項、 2. 本期重大性、 3. 集團財務報告查核範圍、 4. 內部控制查核/本期調整、重分類及未調整分錄、 5. 關係人及關係人文易、 6. 重大會計政策之選擇及變動/重大會計估計、 7. 舞弊及未遵循法令規章事件/期後事項、 8. 客戶聲明書/內部控制顯著缺失/與管理階層意見不一致事項 <ul style="list-style-type: none"> ● 會計師獨立性 ● 法令分享 <p style="text-align: center;">獨立董事意見：無</p>
108/4/26 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> ● 108 年第一季合併核閱財務報告溝通 <p style="text-align: center;">獨立董事意見：無</p>
108/11/01 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> ● 會計師 108 年度溝通計劃 ● 主辦會計師之角色及責任 ● 本年度查核範圍暨年度審計服務計畫 ● 關鍵查核事項之初步看法 ● 本年度之審計與非審計服務 ● 會計師事務所獨立性確認 <p style="text-align: center;">獨立董事意見：無</p>