

## 107 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
107/11/02 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"><li>● 108 年年度風險評估說明</li></ul> 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 108 年之稽核計畫
	獨立董事意見：無
107/12/18 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"><li>● 108 年年度稽核計畫報告</li></ul> 依各作業循環項目之風險因子取評分結果前 30 項、法定規定項目 30 項及會計師建議項 4 項，報告 108 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
107/02/23  (獨立召開)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 106 年度財務報告查核之依據及意見</li> <li>● 106 年度查核重點說明</li> </ul> <p>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.重大會計估計及會計原則變動、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</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 會計師獨立性</li> <li>● 財政部稅改內容與影響</li> </ul> <p>獨立董事意見：無</p>
107/11/02  (獨立召開)	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 會計師與治理單位 107 年度查核溝通計劃</li> <li>● 會計師事務所獨立性確認</li> <li>● 本年度之審計與非審計服務</li> <li>● 本年度查核範圍暨年度審計服務計畫</li> <li>● 本年度關鍵查核事項之初步看法</li> </ul> <p>獨立董事意見：無</p>