

106 年至 108 年本公司稽核單位每月定期將各項內部稽核報告送交獨立董事，平時稽核主管及會計師得視需要直接以電子郵件、電話或會面方式與獨立董事溝通。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形，定期溝通情形如下表：

開會日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	結果
106.08.10	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室說明查核母公司與子公司作業相關流程。 2. 會計師提出之本公司及子公司第二季會計師核閱結論。	依建議事項辦理。
106.11.13	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室提107年稽核計劃案 2. 會計師提出之本公司及各子公司第三季核閱及年度查核報告 (1)客戶聲明書之內容 (2)集團之核閱範圍 (3)會計師擬出具之核閱報告 (4)所辨認之不實表達(審計差異) (5)與關係人有關之重大事項。	依建議事項辦理。
107.03.19	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室說明查核母公司與子公司作業相關流程。 2. 會計師提出之本公司及子公司106年度會計師查核結論。	依建議事項辦理。
107.05.14	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室說明查核母公司與子公司作業相關流程。 2. 會計師提出之本公司及子公司第一季會計師核閱結論。	依建議事項辦理。
108.08.13	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室說明查核母公司與子公司作業相關流程。 2. 會計師提出之本公司及子公司第二季會計師核閱結論。	依建議事項辦理。
108.11.13	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室提109年稽核計劃案 2. 會計師提出之本公司及各子公司第三季核閱及年度查核報告 (1)客戶聲明書之內容 (2)集團之核閱範圍 (3)會計師擬出具之核閱報告 (4)所辨認之不實表達(審計差異) (5)與關係人有關之重大事項	依建議事項辦理。
108.03.22	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室說明查核母公司與子公司作業相關流程。 2. 會計師提出之本公司及子公司107年度會計師查核結論。	依建議事項辦理。
108.05.14	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室說明查核母公司與子公司作業相關流程。 2. 會計師提出之本公司及子公司第一季會計師核閱結論。	依建議事項辦理。

開會日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	結果
108.08.13	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室說明查核母公司與子公司作業相關流程。 2. 會計師提出之本公司及子公司第二季會計師核閱結論。	依建議事項辦理。
108.11.13	審計委員會	1.本公司稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司及子公司簽證會計師	1. 稽核室提109年稽核計劃案 2. 會計師提出之本公司及各子公司第三季核閱及年度查核報告 (1)客戶聲明書之內容 (2)集團之核閱範圍 (3)會計師擬出具之核閱報告 (4)所辨認之不實表達(審計差異) (5)與關係人有關之重大事項。	依建議事項辦理。