

獨立董事分別與內部稽核主管及會計師溝通情形：

一、與會計師之溝通

溝通日期	溝通重點	獨立董事意見	公司處理情形
114/03/04	會計師內部更換適任獨立性說明 年度查核財報關鍵查核事項報告	無意見	不適用
115/03/05	年度查核財報關鍵查核事項報告	無意見	不適用

二、內部稽核主管之溝通

本公司內部稽核業務乃依風險評估結果擬訂年度稽核計畫，明訂稽核項目、時間、程序及方法等，稽核人員定期或不定期進行實地稽核，稽核結果檢附工作底稿及相關資料等作成稽核報告呈核，以確保本公司內部控制制度得以持續有效的實施。

內部稽核人員秉持超然獨立精神，以客觀公正的態度執行稽核任務，並至少每季一次向獨立董事報告稽核業務，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇有重大異常事項時亦得隨時進行報告。

最近兩年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形，摘要列示：

溝通日期	溝通重點	獨立董事意見	公司處理情形
114/03/04	內部稽核執行報告 年度內部控制自行評估結果 董事會績效評估執行情形 獨立董事任職期間資格檢查	無意見	不適用
114/05/07	內部稽核執行報告 稽核專案報告	依法規執行	依規定改善
114/08/06	內部稽核執行報告	無意見	不適用
114/11/05	內部稽核執行報告 115 年稽核計畫	無意見	不適用
115/03/05	內部稽核執行報告 年度內部控制自行評估結果 董事會績效評估執行情形 獨立董事任職期間資格檢查	無意見	不適用