



## 一、獨立董事與內部稽核主管之溝通原則

- 1.每月編製「稽核計畫實際執行情形」，連同稽核報告影本呈送各審計委員查閱。
- 2.每件稽核報告均須追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告呈送各審計委員。
- 3.每會計年度終了前會將次一年度稽核計劃經各審計委員審閱後提報董事會決議
- 4.內部稽核主管依規定於每季出席審計委員會報告稽核業務，並透過審計委員會與獨立董事進行溝通。
- 5.綜上，獨立董事可透過董事會、審計委員會以及各種報告及管道(例如：電話、LNNE、電子郵件等)，了解公司稽核情形，與內部稽核主管進行良好溝通。

## 二、113 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通會議 (屆次)	溝通重點	溝通情形及結果	溝通結果
113/01/29	審計委員會 第二屆第 3 次	● 112 年度 10-12 月內部稽核計畫執行情形報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事 無意見
113/03/11	審計委員會 第二屆第 4 次	● 113 年度 1-2 月內部稽核計畫執行情形報告 ● 112 年度內部控制制度聲明書討論案	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事 無意見
113/05/06	審計委員會 第二屆第 5 次	● 113 年度 3-4 月內部稽核計畫執行情形報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事 無意見
113/08/09	審計委員會 第二屆第 6 次	● 113 年度 5-6 月內部稽核計畫執行情形報告	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事 無意見
113/11/08	審計委員會 第 2 屆第 7 次	● 113 年度 7-9 月內部稽核計畫執行情形報告 ● 114 年度內部稽核計畫討論案 ● 修訂內部稽核實施細則討論案	審計委員會全體出席委員同意洽悉	獨立董事 無意見