

## 一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策

每月10日前，稽核室針對內部控制稽核執行狀況與獨立董事要求追蹤事項，將其結果與發現 E-mail 報告獨立董事，並於審計委員會中列席報告稽核執行情形；若有重大異常事項則即時會報獨立董事，必要時得召開審計委員會會議。

公司設置審計委員會，於每季至少召開一次會議，稽核室將針對公司內部稽核執行狀況與內部運作，進行充分溝通、報告；若有重大異常事項則即時會報，必要時得召開獨立董事會議。

## 二、稽核主管與獨立董事單獨溝通之會議或座談情形

日期	溝通事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
111/03/21	年度內控自評報告及內部稽核業務報告。	1. Redmine 平台非資料管理的工具，無版本控制功能應修改文字建議可將人員離職 SVN 版本控制可增加 Single sign-on 的功能。	1. 目前研發資料使用 SVN 作為版本控制工具。 2. SVN 帳號管理加入公司 AD 統一管控，具備 Single sign-on 的功能，人員離職時會移除帳號。
111/05/09	內部稽核業務報告及「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」修訂案。	1.全體獨立董事對稽核報告內容均無異議。 2.全體獨立董事均無異議通過。	不適用
111/08/05	內部稽核業務報告	1. 如有需要可邀請專家獨董參與資安會議。	1. 未來將會就資安會議紀錄及相關資料提供專家獨董。 2. 適時就重大議題請教獨董專家意見，必要時召集會議討論。
111/11/04	內部稽核業務報告	1. 是否有優化程序? 2. 風險管理統合稽核、資安，建議安排負責主管列席報告。	1. 優化程序：目前針對雲端平台管理，計畫將建立完整管理規範 2. 之後會議將安排風險管理負責主管列席(已於111/12/16列席報告)

111/12/16	內部稽核業務報告及 112 年度內部稽核計畫。	<ol style="list-style-type: none"> <li>全體獨立董事對稽核報告內容均無異議。</li> <li>全體獨立董事均無異議通過。</li> </ol>	不適用
-----------	-------------------------	---	-----

### 三、獨立董事與會計師之溝通政策

會計師每季向獨立董事報告季報核閱結果，且會計師每年至少兩次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂情形充分溝通。

### 四、會計師與獨立董事單獨溝通之會議或座談情形

日期	溝通事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
111/3/25	<ol style="list-style-type: none"> <li>查核範圍及方法。</li> <li>集團查核及顯著風險。</li> <li>110 年度查核結果彙總。</li> <li>110 年度關鍵查核事項。</li> <li>公司法及證管法令新規定。</li> <li>其他應注意重要事項。</li> </ol>	無意見	不適用
111/12/27	<ol style="list-style-type: none"> <li>111 年度集團查核範圍及時程。</li> <li>110 年度關鍵查核事項。</li> <li>111 年度關鍵查核事項。</li> <li>111 年度高度關注事項。</li> <li>其他補充。</li> </ol>	無意見	不適用