

## 獨立董事與內部稽核主管溝通情形

內部稽核主管與獨立董事透過座談會及審計委員會溝通，內部稽核主管至少每季一次就本公司內部稽核執行狀況向獨立董事報告，每月並以書面稽核報告向獨立董事報告查核結果；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

112 年度與內部稽核主管主要溝通事項摘錄如下表

日期	溝通內容	溝通情形
111.10 ~112.11	111 年 10 至 112 年 11 月稽核工作報告	稽核室定期與審計委員會溝通稽核報告結果，並定期向董事會提報。
112.03.15 審計委員會	111 年 10 至 12 月稽核計畫執行情形，內部控制缺失及異常事項分析報告，通過內控自評有效性報告及內控聲明書。	本公司獨立董事對於稽核業務執行及溝通情形良好。
112.05.10 審計委員會	112 年 1 月至 3 月稽核計畫執行情形。未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對稽核業務執行及溝通情形良好。
112.5.10 審計委員會	獨立董事與稽核主管單獨溝通 20 分鐘有關吹哨者平台與相關作業內控議題。	本公司獨立董事對本次稽核業務溝通情形良好。
112.08.11 審計委員會	112 年 3 月至 6 月稽核計畫執行情形。內部控制缺失及異常事項分析報告。未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對稽核業務溝通情形良好。本次會議請機電公司總經理口頭與簡報說明改善機電採購發包作業事宜。
112.11.10 審計委員會	112 年 7 月至 9 月稽核計畫執行情形。內部控制缺失及異常事項分析報告，未完成稽核缺失追蹤事項報告及次年度稽核計劃提報。	本公司獨立董事同意通過 113 年度稽核計劃。本次會議溝通情形良好。
112.11.10 審計委員會	獨立董事與稽核主管單獨溝通 20 分鐘有關公司內控相關議題。	本公司獨立董事對本次稽核業務溝通情形良好。討論檢舉作業辦法條文內容修訂調整。
112.12.22 審計委員會	112 年 9 月至 11 月稽核計畫執行情形。內部控制缺失、異常事項分析報告及未完成稽核缺失追蹤事項報告。	本公司獨立董事對本次稽核業務溝通情形良好。本次會議請業務副總經理報告備標作業檢討及預防改善措施說明。

## 獨立董事與會計師溝通情形

獨立董事與會計師透過座談會溝通，會計師定期每年二次向獨立董事報告：財務報表查核結果、會計估計等重大議題、財務會計準則公報與相關證券及稅務法規之修訂，亦得視需要不定期與獨立董事聯繫。

112 年度與簽證會計師主要溝通事項摘錄如下表

日期	溝通內容	溝通情形
112.3.15 審計委員會	獨立董事與簽證會計師單獨溝通 25 分鐘。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
112.3.15 審計委員會	111 年度合併財務報表查核結果、長期建造合約、管理階層可能逾越控制等顯著風險、最新法令與準則更新與非確信服務說明。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
112.11.10 審計委員會	112 年度 Q3 合併財務報表查核結果、進行釋疑及說明。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
112.11.10 審計委員會	獨立董事與簽證會計師單獨溝通 25 分鐘。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。
112.12.22 審計委員會	簽證會計師向獨立董事簡報該年度事務所的審計品質指標(AQI)，以及與同業的分數評比報告。	本公司獨立董事與簽證會計師溝通良好。