109年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通具體事項如下：

每年固定會計師與獨立董事及稽核主管溝通次數至少2次

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 日期 | 方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 結果 |
| 109.03.05 | 於會計師會議報告 | 會計師 | 1.會計師就2019年財務及損益進行說明，並針對部份會計原則適用問題進行討論。2.會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。 | 充分溝通討論，獨立董事已充分了解。針對2019年度財務報告，經審計委員會通過，並提請董事會決議 |
| 於審計委員會報告 | 稽核主管 | 108年第四季內部稽核業務報告。 | 充分溝通討論，且經審計委員會通過並提請董事會報告。 |
| 109.05.07 | 於審計委員會報告 | 稽核主管 | 109年第一季內部稽核業務報告。 | 充分溝通討論，且經審計委員會通過並提請董事會報告。 |
| 109.08.10 | 於審計委員會報告 | 稽核主管 | 109年第二季內部稽核業務報告。 | 充分溝通討論，且經審計委員會通過並提請董事會決議。 |
| 109.11.06 | 於會計師會議報告 | 會計師 | 1.年度查核規劃溝通。2.KAM關鍵查核事項。3.說明審計會計師及審計小組成員獨立性。 | 充分溝通討論，且經審計委員會通過簽證會計師獨立性評估，並提請董事會決議 |
| 於審計委員會報告 | 稽核主管 | 1.109年第三季內部稽核業務報告2.提報110年度之內部稽核計畫。 | 充分溝通討論，且經審計委員會通過並提請董事會決議。 |