

109 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

會議日期	溝通重點
109/10/30 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none">● 110 年度稽核計畫風險評估說明 說明各作業循環項目之風險因子評分方式，以量化標準評分，取前 24 項列入擬訂 110 年之稽核計畫
	獨立董事意見：無
109/12/18 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none">● 110 年年度稽核計畫報告 依各作業循環項目之風險因子取評分結果前 27 項、加強查核項目 2 項、法定規定項目 30 項及考慮稽核連貫性及會計師建議項增加 5 項，報告 110 年所排定 64 個稽核項目之稽核計畫
	獨立董事意見：無

二、獨立董事與會計師溝通情形摘要

會議日期	溝通重點
109/02/26 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> ● 108 年度財務報告查核之依據及意見 1.財務報告查核之依據及意見 2.新型冠狀病毒對 108 年度會計師查核報告之影響 ● 108 年度查核重點說明 1.關鍵查核事項、 2.本期重大性、 3.集團財務報告查核範圍、 4.內部控制查核/本期調整、重分類及未調整分錄、 5.關係人及關係人文易、 6.重大會計政策之選擇及變動/重大會計估計、 7.舞弊及未遵循法令規章事件/期後事項、 8.客戶聲明書/內部控制顯著缺失/與管理階層意見不一致事項 ● 會計師獨立性 ● 法定盈餘公積及特別盈餘公積提列提醒 ● 法令分享 <p style="text-align: center;">獨立董事意見：無</p>
109/10/30 (審計委員會)	<ul style="list-style-type: none"> ● 會計師 109 年度溝通計劃 ● 主辦會計師之角色及責任 ● 本年度查核範圍暨年度審計服務計畫 ● 本年度之審計與非審計服務 ● 會計師之獨立性 ● 法令分享 <p style="text-align: center;">獨立董事意見：無</p>