

內部稽核之組織及運作

本公司稽核室配置專任稽核主管一人，直接隸屬董事會，除在董事會例行會議報告外，並於每月或必要時向董事長報告。

稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計畫執行，並視需要執行專案稽核或覆核，綜合上述一般性稽核及專案的執行提供管理階層內部控制功能運作狀況，並及時提供管理階層以便其了解已存在或潛在缺失，協助管理階層履行其責任。

內部稽核規程明訂內部稽核覆核公司作業程序的內部控制，並報告該等控制之設計及例行實務作業是否適當及其效果和效率；其範圍包涵公司所有作業及其子公司。

內部稽核督促各單位執行自行評估並覆核各單位所執行的自行評估，包括評估該作業是否執行並覆核文件以確保執行的品質，並綜合自行評估結果，報告董事長及董事會作為出具內部控制聲明書之依據。

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

內部稽核主管每月將稽核報告呈報各獨立董事查閱，並於審計委員會中報告內控查核進度，包括已完成之稽核項目與異常情形。內控查核過程中，若發現內部控制制度之內容需修訂，則由權責單位提審計委員會同意後送交董事會決議。本公司至少每年召開一次獨立董事與會計師之溝通會議，由會計師向獨立董事報告查核或核閱狀況，同時回應獨立董事的提問與意見，若遇須溝通事項時亦得隨時以電話或電子郵件進行交流。獨立董事與簽證會計師及內部稽核單位交流溝通情形如下：

獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通主題	獨立董事建議及處理執行情形
113/03/08	於審計委員會報告 112/10-112/12 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。
113/05/10	於審計委員會報告 113/01-113/03 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。
113/07/31	於審計委員會報告 113/04-113/06 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。
113/11/04	於審計委員會報告 113/07-113/09 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。
114/03/05	於審計委員會報告 113/10-113/12 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。
114/05/12	於審計委員會報告 114/01-114/03 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。
114/08/11	於審計委員會報告 114/04-114/06 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。

日期	溝通主題	獨立董事建議及處理執行情形
114/11/10	於審計委員會報告 114/07-114/09 稽核業務執行情形。	經內部稽核主管向獨立董事說明後，獨立董事均無意見。

獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通主題	獨立董事建議及處理執行情形
113/03/08	「112 年度財務報表」查核之發現及結論。	獨立董事均無意見。
113/07/31	「113 年第 2 季財務報表」查核之發現及結論。	獨立董事均無意見。
114/03/05	「113 年度財務報表」查核之發現及結論。	獨立董事均無意見。
114/11/10	「114 年第 3 季財務報表」查核之發現及結論。	獨立董事均無意見。