**獨立董事與內部稽核主管之溝通情形**

**2020年度**

| 日 期 | 溝通重點 | 溝通結果 |
| --- | --- | --- |
| 2020.03.05通訊軟體 | 交易所宣導資料-2019年度上市公司財務報告實質審閱常見缺失 | 洽悉，請財務部及稽核室參考注意。 |
| 2020.03.24座談會 | 1. 2019年10月至2020年2月稽核執行狀況
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 前次建議之改善事項追蹤情形
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 2019年度內部控制自行評估報告暨出具內部控制制度聲明書
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 增修內部控制制度-職務權限辦法
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 增修內部稽核制度
2. 生產循環-倉儲作業
3. 固定資產循環
4. 使用電腦化資訊處理作業循環
5. 其它管理制度-印鑑使用管理作業
6. 其它管理制度-票據領用管理作業
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 財務報表編製流程管理作業報告案

2019.11.11座談會審計委員指示:「請公司安排2020年初對審計委員會做帳務及財報編製流程、稽核制度簡報」。待財務部及稽核室參加外訓瞭解政策詳情及實務應注意環節，評估是否調整內控作業，預計本年度第二季再向審計委員會報告。 | 洽悉無意見。 |
| 2020.04.13通訊軟體 | 行政院院會通過「證券投資人及期貨交易人保護法部分條文修正草案」之修正重點。 | 洽悉無意見。 |
| 2020.5.8座談會 | 1. 2020年3月稽核執行狀況
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 前次建議之改善事項追蹤情形
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 增修內部稽核制度
2. 取得或處分資產處理作業之稽核
3. 財務報表編製流程管理作業之稽核
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 財務報表編製流程管理作業報告案追蹤
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 中科台股投資評估報告相關資料備查
 | 洽悉無意見。 |

| 日 期 | 溝通重點 | 溝通結果 |
| --- | --- | --- |
| 2020.07.29通訊軟體 | 調閱本公司公司治理2019年度執行報告及2020年度計畫。 | 洽悉無意見。 |
| 2020.08.01通訊軟體 | 中部離岸風電外籍工程師疑在台染疫，王晨桓董事要求本公司務必加強環安衛方面的意識，本公司已及時宣導。 | 洽悉無意見。 |
| 2020.8.11座談會 | 1. 財務報表編製流程管理作業報告案追蹤
 | 洽悉，審計委員會請財務部、稽核室及會計師密切配合並盡速規畫。 |
| 1. 中科台股投資評估報告相關資料備查案追蹤
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 2020年4月-6月稽核執行狀況
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 前次建議之改善事項追蹤情形
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 增修內部控制制度

修訂內部控制制度-生產循環-報關作業 | 洽悉無意見。 |
| 2020.11.10座談會 | 1. 財務報表編製流程管理作業報告案追蹤
 | 審計委員會重申請財務部、稽核室及會計師密切配合，並加強必要的教育訓練。稽核室除按預定稽核年度計畫執行查核外，並依「自行編制財務報告能力評估表及改善計劃」按季追蹤。 |
| 1. 2020年7月-9月稽核執行狀況
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 前次建議之改善事項追蹤情形
 | 洽悉無意見。 |
| 1. 增修內部控制制度

使用電腦化資訊處理作業及職務權限辦法 | 洽悉無意見。 |
| 2020/12/14至2020/12/23電話、通訊軟體及Email | 1. 財務報表編製流程管理作業報告案追蹤
2. 增訂財務報表編製流程之管理辦法、修訂內控制度及內稽制度之進度。
3. 管理流程及內稽制度簡報。
 | 應莫遠雲董事要求，財務部及稽核室進行左列說明，相關修訂內控制度及內稽制度並呈報2020年第一次審計員員會討論事項，以上獨立董事洽悉後無意見。 |