

## 本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

為健全公司治理及董事會之專業職能，本公司自第 7 屆董事會起成立審計委員會，由全體獨立董事組成，除監督公司因應內外環境之變遷妥當設計並落實內部控制制度、定期檢核稽核單位之稽核報告外，並為確保內部控制制度之設計及執行持續有效，建立與內部稽核主管及會計師之溝通管道與機制，進行充分的意見交流，溝通方式、頻率與內容摘要如下：

### 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

(一) 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。

(二) 內部稽核主管定期向審計委員會報告：

1. 每季至少召開一次審計委員會正式會議，並視需要隨時召開臨時會議，由內部稽核主管定期向獨立董事報告本公司內部稽查業務執行與內部控制運作情形，若有審議財務報告相關事項時，會計師則需出席就財務報導之允當表達進行說明，並就與會人員所提問題進行溝通。

2. 年度內部稽核計畫

3. 稽核人員年度專業訓練規劃

(三) 會計師每年至少 4 次參加審計委員會，報告每季核閱及年度查核結果。

(四) 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

### 二、111 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
111/2/21 審計委員會 (9-16)	獨立董事顏漏有 獨立董事陳正然 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 稽核主管連秋銘	報告 110 年 11-12 月 稽核業務執行結果。	<b>獨立董事建議事項：</b> 本次會議無意見。 <b>辦理情形：</b> 稽核業務執行結果重點提報 董事會第 9-17 次會議報告。

<p>111/2/21 內部稽核專案報告會議</p>	<p>獨立董事顏漏有 獨立董事陳正然 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 稽核主管連秋銘</p>	<p>MOD 無開機客戶專案調查報告。</p>	<p><b>獨立董事建議事項：</b> MOD 相關議題送轉知個家公司負責人，並請其提出具體解決方案。 <b>辦理情形：</b> 已轉知個家公司負責單位研擬改善方案。</p>
<p>111/3/28 審計委員會 (9-17)</p>	<p>獨立董事顏漏有 獨立董事陳正然 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 稽核主管連秋銘</p>	<p>報告 111 年 1 月稽核業務執行結果。</p>	<p><b>獨立董事建議事項：</b> 本次會議無意見。 <b>辦理情形：</b> 稽核業務執行結果重點提報董事會第 9-18 次會議報告。</p>
<p>111/5/4 審計委員會 (9-18)</p>	<p>獨立董事顏漏有 獨立董事陳正然 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 稽核主管連秋銘</p>	<p>報告 111 年 2 月稽核業務執行結果。</p>	<p><b>獨立董事建議事項：</b> 有關「車輛 eTag 數據蒐集系統」標案之缺失，建議應確實檢討改善，並針對違規人員予以適當懲處。 <b>辦理情形：</b> 1. 本案缺失改善及懲處已列入稽核追蹤辦理事項。 2. 稽核業務執行結果重點提報董事會第 9-19 次會議報告。</p>
<p>111/5/4 內部稽核專案報告會議</p>	<p>獨立董事顏漏有 獨立董事陳正然 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 稽核主管連秋銘</p>	<p>中華系整(CSI)內控查核專案報告。</p>	<p><b>獨立董事建議事項：</b> 建議督導中華系整下列事項： 1. 協助降低高風險專標案等二件之損失風險。 2. 組成調查小組並提出專案調查報告。 3. 輔導內控缺失改善並於 3 個月內提出成果報告。 4. 提交策略委員會討論本公司集團執行系統整合業務之分工及定位。 <b>辦理情形：</b> 1. 經理部門(企分公司、投資處)已積極協助處理。 2. 已列入 10-1 次審委會議程</p>

			報告 3. 擬於 10-2 次審委會提出報告 4. 已列入 111/7/20 第 10-1 次策委會會議中報告。
111/8/3 審計委員會 (10-1)	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 稽核主管連秋銘	報告 111 年 3-6 月稽核業務執行結果。	<b>獨立董事建議事項：</b> 送請查閱稽核重點所列追蹤事項請稽核處持續辦理。 <b>辦理情形：</b> 稽核業務執行結果重點提報董事會第 10-2 次會議報告。
111/8/3 內部稽核專案報告會議	獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 稽核主管連秋銘	CCBS2.0 及中科院警監案調查報	<b>獨立董事建議事項：</b> 1. 應積極防止該兩案損失擴大。 2. 加強督導內控缺失改善。 3. 未依內控規定辦理事項，應依規懲處。 4. 建議本公司代表董事於 CSI 董事會要求提出改善計畫。 <b>辦理情形：</b> 持續追蹤辦理中。

三、 111 年獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
111/2/21	獨立董事顏漏有 獨立董事陳正然 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾	獨立董事與會計師閉門會議	

	會計師張鼎聲 會計師郭政弘		
111/2/21 審計委員會 (9-16)	獨立董事顏漏有 獨立董事陳正然 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 會計師張鼎聲 會計師郭政弘	1.審議本公司 110 年 度國內及沙賓內部控 制制度聲明書草案。 2.審議本公司 110 年 度營業報告書及財務 報告草案。	<b>獨立董事指示事項：</b> 1.全體出席委員同意通過內 控制度聲明書。 2.全體出席委員同意通過財 務報告草案。 3.營業報告書依委員意見修 改陳報董事長核可後，再提報 董事會議決。 <b>辦理情形：</b> 1.110 年度內控制度聲明書 及財務報告草案已提報董事 會 9-17 次會議通過。 2.110 年度營業報告書已依 據審計委員會中各董事的意 見修改，陳報董事長核可， 提報董事會 9-17 次會議通 過。
111/3/28 審計委員會 (9-17)	獨立董事顏漏有 獨立董事陳正然 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 會計師張鼎聲 會計師賈小音	審議擬編入 Form 20-F 申報之 2021 年 依國際會計準則理事 會發布生效之國際財 務報導準則所編製之 財務報告。	<b>獨立董事指示事項：</b> 全體出席委員同意通過 Full IFRSs Report，並依規定併同 Form 20-F 向美國 SEC 申報。 <b>辦理情形：</b> Full IFRSs Report 已併入 Form 20-F，於 111/04/15 向 美國 SEC 申報。
111/5/4 審計委員會 (9-18)	獨立董事顏漏有 獨立董事陳正然 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 會計師張鼎聲 會計師郭政弘	111 年第 1 季核閱財 務報告。	<b>獨立董事指示事項：</b> 無異議照案通過。 <b>辦理情形：</b> 提報董事會 9-19 次會議通 過。

<p>111/8/3 審計委員會 (10-1)</p>	<p>獨立董事林世銘 獨立董事林玉芬 獨立董事呂忠津 獨立董事杜奕瑾 獨立董事陳嘉鐘 會計師張鼎聲 會計師高逸欣 會計師江美艷</p>	<p>111 年第 2 季核閱財務報告。</p>	<p><b>獨立董事指示事項：</b> 無異議照案通過。 <b>辦理情形：</b> 提報董事會 10-2 次會議通過。</p>
-------------------------------------	---	--------------------------	---