

115 年獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
115/01/13	內部稽核主管出席審計委員會 (第1次)	<p>1. 母公司稽核室工作報告(114/10-11)</p> <p>(1) 預算作業</p> <p>(2) 背書保證作業</p> <p>(3) 資金貸與他人作業</p> <p>(4) 衍生性金融商品交易作業</p> <p>(5) 請購及付款循環作業(包含請購、採購、進口、驗收、合約不符及付款等項)</p> <p>(6) 股東權益作業</p> <p>(7) 股務及股利發放作業</p> <p>(8) 應收帳款作業</p> <p>(9) MIS 作業查核(包含程式及資料存取之控制、資料輸出入控制及資料處理控制等項)</p> <p>(10) 票據領用管理作業</p> <p>(11) 適用國際會計準則之管理控制作業</p> <p>(12) 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業</p> <p>(13) 付款作業</p> <p>(14) 倉儲作業</p> <p>(15) 業務人員管理作業</p> <p>2. 子公司稽核室工作報告(2025/10-11)</p> <p>(1) 背書保證作業</p> <p>(2) 資金貸與他人作業</p> <p>(3) 衍生性金融商品交易作業</p> <p>(4) 查核子公司 WTP</p> <p>(5) 適用國際會計準則之管理控制作業</p> <p>(6) 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程作業</p>	無重大內部控制缺失與異常事項，提報董事會