

2020 年福懋興業股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

獨立董事與會計師溝通情形

- 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每年至少安排一次會計師列席，向獨立董事報告查核本公司及海內外子公司財務狀況及整體營運結果，並對法令修訂有無影響帳列情形充分溝通說明。
- 審計委員會並委任會計師查核董事會編造提交股東會各項表冊，並依規定出具審查報告書。

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

- 本公司「內部控制制度與內部稽核實施細則」之訂定與修訂，經審計委員會同意後提請董事會決議。
- 本公司內部控制制度有效性之考核(出具聲明書)，經審計委員會同意後提請董事會決議。
- 本公司稽核室定期將本公司出具之內部稽核報告送交獨立董事核閱。
- 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告及溝通，除針對檢查所發現之內控制度缺失及異常事項作成稽核報告外，並列案追蹤跟催，以確定相關單位及時採取適當改善措施。

2020 年獨立董事與會計師及內部稽核主管溝通事項及情形：

| 日期 | 溝通方式 | 溝通對象 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|-------|--------|-----------------------------------|---------|
| 109.3.13 | 審計委員會 | 會計師 | 108年度財務報告查核意見等溝通事項說明 | 良好 |
| 109.3.13 | 審計委員會 | 內部稽核主管 | 擬具108年度「內部控制制度聲明書」 | 提請董事會決議 |
| 109.3.13 | 審計委員會 | 會計師 | 更換本公司財務報告簽證會計師 | 提請董事會決議 |
| 109.3.13 | 審計委員會 | 內部稽核主管 | 修正本公司財務報表編製流程之「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 | 提請董事會決議 |
| 109.3.13 | 董事會 | 內部稽核主管 | 108年11至12月稽核計畫執行情形報告 | 洽悉 |
| 109.5.7 | 審計委員會 | 內部稽核主管 | 修正本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 | 提請董事會決議 |
| 109.5.7 | 董事會 | 內部稽核主管 | 109年第1季稽核計畫執行情形報告 | 洽悉 |
| 109.6.19 | 董事會 | 內部稽核主管 | 108年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形報告 | 洽悉 |
| 109.8.7 | 董事會 | 內部稽核主管 | 109年第2季稽核計畫執行情形報告 | 洽悉 |
| 109.11.6 | 董事會 | 內部稽核主管 | 109年第3季稽核計畫執行情形報告 | 洽悉 |
| 109.12.11 | 董事會 | 內部稽核主管 | 109年10月稽核計畫執行情形報告 | 洽悉 |
| 109.12.11 | 董事會 | 內部稽核主管 | 擬訂110年度稽核計畫 | 董事會決議通過 |