

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

● 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 本公司於民國 106 年股東會討論通過設置審計委員會取代監察人，審計委員會由全體獨立董事組成。
2. 本公司內部稽核主管，每季定期於審計委員會會議中進行內部稽核報告，對於稽核計畫執行情形，查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通，內部稽核主管除每月提供獨立董事書面稽核報告外，亦依各個獨立董事之建議進行專案報告。
3. 本公司獨立董事與內部稽核及簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或座談會方式溝通，且依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核、並直接與管理單位及治理單位溝通。

● 獨立董事與內部稽核主管及會計師座談會議事錄

公準精密工業股份有限公司 112 年獨立董事、會計師座談會議事錄

時 間：中華民國 112 年 03 月 09 日(星期四)下午 13:00 點

地 點：高雄市仁武區八德二路 168 號 本公司 3 樓會議室

出 席：獨立董事鄧希哲、獨立董事鍾自強、獨立董事趙章如、會計師王國華(林佳琦代)

列 席：稽核主管謝金萱專員

案由一：111 年度第四季財務報表查核完成階段之溝通事項:報告年度查核範圍、查核結果及出具查核報告之類型。

決 議：無異議通過。

時 間：中華民國 112 年 11 月 01 日(星期三)下午 13:00 點

地 點：高雄市仁武區八德二路 168 號 本公司 3 樓會議室

出 席：獨立董事鄧希哲、獨立董事鍾自強、獨立董事趙章如、會計師王國華

列 席：稽核主管謝金萱專員

案由一：112 年度查核規劃階段與治理單位溝通事項:報告 112 年度財務報告查核規劃、目標、查核範圍及查核程序。

決 議：無異議通過。

● 獨立董事與內部稽核主管溝通良好，主要溝通事項摘要如下表：

審計委員會	議案內容	決議結果	意見之處理
112 年第一次 112.03.09	1. 稽核計畫執行情形彙總報告。 2. 通過「內部制度聲明書」。 3. 修正「誠信經營作業程序及行為指南」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「職業安全衛生管理作業」、「公司治理實務守則」、「公司治理實務守則」。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見

112 年第二次 112.05.10	1. 稽核計畫執行情形彙總報告。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見
112 年第三次 112.08.09	1. 稽核計畫執行情形彙總報告。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見
112 年第四次 112.11.01	1. 第三季合併財務報告。 2. 稽核計畫執行情形彙總報告(缺失報告)。 3. 民國 112 年「內部控制制度年度稽核計畫」。 4. 修正「防範內線交易管理作業」。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見

● 獨立董事與會計師溝通良好，主要溝通事項摘要如下表：

112 年第一次 112.03.09	1. 111 年度合併財務報告決算表冊。 2. 111 年度第四季財務報表查核完成階段之溝通事項：報告年度查核範圍、查核結果及出具查核報告之類型。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見
112 年第二次 112.05.10	1. 112 年度第一季合併財務報告案。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見
112 年第三次 112.08.09	1. 112 年度第二季合併財務討論案。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見
112 年第四次 112.11.01	1. 112 年度第三季合併財務討論案。 2. 112 年度查核規劃階段與治理單位溝通事項：報告 112 年度財務報告查核規劃、目標、查核範圍及查核程序。	審計委員會 全體成員同意通過	獨立董事無意見