

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 6 月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報告，對於稽核計劃執行情形，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

110 年第一次獨立董事、會計師座談會議事錄

時間：中華民國 110 年 11 月 9 日(星期二)下午 1 點整

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：稽核主管張簡婉捷副理

案由：

案由一：110 年度第三季財務報表核閱完成階段之溝通事項：報告本季核閱範圍、核閱結果及出具核閱報告之類型。

決議：無異議通過。

案由二：110 年度查核規劃階段與治理單位溝通事項：報告 110 年度財務報告查核目標、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：

審計委員會	議案內容	決議結果	意見之處理
110 年第一次 110.03.25	1. 稽核計劃執行情形報告。 2. 通過內部控制聲明書。 3. 修訂標準書「法規管控制程序」。	審計委員會全體 成員同意通過。	獨立董事無意見
110 年第二次 110.05.06	1. 稽核計劃執行情形報告。 2. 修正內控制度「組織管理作業」 部分條文案。	審計委員會全體 成員同意通過。	獨立董事無意見
110 年第三次 110.08.05	1. 稽核計劃執行情形報告。 2. 修訂「公司治理實務守則」案。	審計委員會全體 成員同意通過。	獨立董事無意見
110 年第四次	1. 第三季合併財務報告案。	審計委員會全體	獨立董事無意見

110.11.09	2. 稽核計劃執行情形報告。 3. 本公司民國 111 年度內部控制制度年度稽核計劃。	成員同意通過。	
-----------	------------------------------------------------	---------	--

• **獨立董事與會計師溝通良好，主要溝通事項摘要如下：**

審計委員會	議案內容	決議結果	意見之處理
110 年第一次 110.03.25	本公司民國 109 年度決算表冊。	審計委員會全體成員同意通過。	獨立董事無意見
110 年第二次 110.05.06	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
110 年第三次 110.08.05	第二季合併財務報告案。	審計委員會全體成員同意通過。	獨立董事無意見
110 年第四次 110.11.09	第三季合併財務報告案。	審計委員會全體成員同意通過。	獨立董事無意見
獨立董事、會計師座談會議 110.11.09	1. 110 年度第三季財務報表核閱完成階段之溝通事項。 2. 110 年度查核規劃階段與治理單位溝通事項。	審計委員會全體成員無異議通過	獨立董事無意見