

宜新實業股份有限公司

112 年度獨立董事(審計委員)與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司獨立董事均為審計委員會委員，故本公司內部稽核主管及會計師主要利用董事會或審計委員會開會後的時間與審計委員(獨立董事)進行溝通。

1. 會計師每年針對公司財務業務、法令更新、查核責任等與獨立董事宣導及溝通，已於 112 年 03 月 01 日及 112 年 12 月 2 日完成。
2. 稽核單位每月將內部稽核報告送獨立董事核閱。
3. 每季於董事會報告內部稽核計劃執行情形，會議中董事(含獨立董事)如有問題立即予以充分說明。
4. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核報告之書面文件，與審計委員(獨立董事)進行溝通母公司暨各子公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
5. 每年度簽證會計師會出具獨立性及適任性聲明書與審計委員(獨立董事)溝通符合相關規定。
6. 每次董事會或審計委員會會議結束後，稽核主管均會與審計委員(獨立董事)溝通內部稽核查核發現及期後追蹤事項，並聽取審計委員(獨立董事)意見及指示。

112 年度獨立董事(審計委員)與內部稽核主管及會計師之溝通情形

日期	溝通對象	溝通重點	溝通結果
112/03/01	獨立董事(審計委員) 出席獨立董事：蔡練生、林文仲、林谷同	報告本公司 111 年 12 月至 112 年 1 月內部稽核作業查核計畫執行情形。(稽核) 112 年度風險報告書。(稽核) 111 年度董事會績效評估結果。(稽核) 本公司 112 年度內線交易與防範宣導。(稽核) 112 年度董事監事及經理人責任險續保。(會計) 111 年度內部控制聲明書。(稽核) 討論設置公司治理主管案。(稽核)	獨立董事(審計委員)並無意見

		公司溫室氣體盤查及查證時程之執行進度報告。(稽核) 本公司會計師之獨立性及適任性評估(會計)	
112/05/08	獨立董事(審計委員) 出席獨立董事：蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良	112年第一季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 111年度公司治理評鑑結果。(稽核) 公司溫室氣體盤查及查證時程之執行進度報告。(稽核) 本公司112年第一季財務報表案。(會計) 本公司公司治理主管任命案。(稽核)	獨立董事(審計委員)並無意見
112/08/10	獨立董事(審計委員) 出席獨立董事：蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良	112年第二季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 公司溫室氣體盤查及查證時程之執行進度報告。(稽核) 112年度董事責任險續保內容。(會計) 本公司資安專責主管及專責人員委任案。(稽核) 本公司112年第二季財務報表及會計師核閱之財務季報告稿本。(會計)	獨立董事(審計委員)並無意見
112/11/13	獨立董事(審計委員) 出席獨立董事：蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良	112年第三季內部稽核作業查核計劃執行情形。(稽核) 本公司112年第三季財務報表及會計師核閱之財務季報告稿本。(會計) 公司溫室氣體盤查及查證時程之執行進度報告。(稽核) 修訂『董事及經理人薪資酬勞辦法』。(會計)	獨立董事(審計委員)並無意見
112/12/26	獨立董事(審計委員) 出席獨立董事：蔡練生、林文仲、林谷同、陳瑞良	報告本公司112年10至11月內部稽核作業查核計畫執行情形。(稽核) 公司溫室氣體盤查及查證時程之執行進度報告。(稽核) 113年度內部稽核作業查核計劃。(稽核) 113年營運計劃預算案。(會計)	獨立董事(審計委員)並無意見