貳、百德機械股份有限公司獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策

（一） 獨立董事與內部稽核主管至少每年舉行兩次座談會，就本公司內外部稽核查核主要檢查意見等議題進行充分溝通即作成紀錄，並將座談會議紀錄提董事會報告。

（二） 本公司審計委員會係由全體獨立董事組成，內部稽核主管至少每季向審計委員會報告稽核業務執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內部作業事項、稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見及其改善辦理情形等；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通事項	溝通結果
111/03/17	自 110 年 12 月 1 日至 111 年 1 月 31 日止，應執行稽核項目 7 項，已執行 7 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/05/05	自 111 年 2 月 1 日至 111 年 3 月 31 日止，應執行稽核項目 4 項，已執行 4 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/08/04	自 111 年 4 月 1 日至 111 年 6 月 30 日止，應執行稽核項目 10 項，已執行 10 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/11/03	自 111 年 7 月 1 日至 111 年 9 月 30 日止，應執行稽核項目 10 項，已執行 10 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
111/12/22	自 111 年 10 月 1 日至 111 年 11 月 30 日止，應執行稽核項目 7 項，已執行 7 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112/03/16	自 111 年 12 月 1 日至 112 年 2 月 28 日止，應執行稽核項目 5 項，	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行

日期	溝通事項	溝通結果
	已執行 5 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	結果報告無異議。
112/05/04	自 112 年 3 月 1 日至 112 年 4 月 30 日止，應執行稽核項目 6 項，已執行 6 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112/08/03	自 112 年 5 月 1 日至 112 年 7 月 31 日止，應執行稽核項目 9 項，已執行 9 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112/11/02	自 112 年 8 月 1 日至 112 年 10 月 31 日止，應執行稽核項目 9 項，已執行 9 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
112/12/21	自 112 年 11 月 1 日至 112 年 11 月 30 日止，應執行稽核項目 3 項，已執行 3 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113/03/12	自 112 年 12 月 01 日至 113 年 02 月 29 日止，應執行稽核項目 6 項，已執行 6 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113/05/07	自 113 年 3 月 1 日至 113 年 4 月 30 日止，應執行稽核項目 6 項，已執行 6 項，除採購及付款循環作業以及對子公司監督管理-QE 未依核決權限執行，已請受查主管即刻改善之，其餘稽核項目執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113/08/07	自 113 年 5 月 1 日至 113 年 7 月 31 日止，應執行稽核項目 9 項，已執行 9 項，除對子公司之監督管理作業有缺失外，尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113/11/06	自 113 年 8 月 1 日至 113 年 10 月 31 日止，應執行稽核項目 9 項，已執行 9 項，除資訊電腦化循環有缺失外，尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

日期	溝通事項	溝通結果
113/12/19	自 113 年 11 月 1 日至 113 年 11 月 30 日止，應執行稽核項目 3 項，已執行 3 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/03/11	自 113 年 12 月 01 日至 114 年 02 月 28 日止，應執行稽核項目 13 項，已執行 13 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/05/08	自 114 年 3 月 1 日至 114 年 3 月 31 日止，應執行稽核項目 3 項，已執行 3 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/08/07	自 114 年 4 月 1 日至 114 年 6 月 30 日止，應執行稽核項目 10 項，已執行 10 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/11/06	自 114 年 7 月 1 日至 114 年 10 月 31 日止，應執行稽核項目 9 項，已執行 9 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
114/12/18	自 114 年 11 月 1 日至 114 年 11 月 30 日止，應執行稽核項目 3 項，已執行 3 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
115/03/10	自 114 年 12 月 1 日至 115 年 2 月 28 日止，應執行稽核項目 12 項，已執行 12 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
115/05/07	自 115 年 3 月 1 日至 115 年 4 月 30 日止，應執行稽核項目 6 項，已執行 6 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
115/08/06	自 115 年 5 月 1 日至 115 年 6 月 30 日止，應執行稽核項目 6 項，已執行 6 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
115/11/05	自 115 年 7 月 1 日至 115 年 9 月 30 日止，應執行稽核項目 10 項，已執行 10 項，其執行情形尚無發現重大異常之情事。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。