

達航科技股份有限公司**獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形**

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

(一) 每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。

(二) 內部稽核主管定期向審計委員會報告

1. 年度內部稽核計畫；
2. 稽核人員年度專業訓練規劃；
3. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

(三) 會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。

(四) 其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

111 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
111/01/10 會計師溝通 會議	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 會計師 楊 OO	會計師向獨立董事進行簡報及說明： 1. 會計師獨立性及輪調規定年數 2. 公司組織架構 3. 110 年度關鍵查核事項 4. 110 年度高度關注事項及針對獨立董事所諮詢之問題進行討論及溝通。	洽悉
111/03/15 審計委員會	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	110 年內控聲明書報告。 111 年 01-02 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。
111/05/30 審計委員會	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	111 年 03-04 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。
111/08/09 審計委員會	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	111 年 05-06 月稽核業務執行結果報告。	無異議照案通過。

111/11/08 會計師溝通 會議	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 會計師 周 OO	會計師向獨立董事進行簡報 及說明： 1. 會計師獨立性及輪調規定 年數 2. 公司組織架構 3. 111 年度查核行程規劃 4. 111 年度關鍵查核事項 5. 111 年度高度關注事項及 針對獨立董事所諮詢之問 題進行討論及溝通。	洽悉
111/11/08 審計委員會	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	111 年 07-09 月稽核業務執行 結果報告。	無異議照案通過。
111/12/27 審計委員會	獨立董事 陳 OO 獨立董事 游 OO 獨立董事 梁 OO 稽核主管 鄭 OO	112 年度稽核計畫報告。	無異議照案通過。