

山林水環境工程股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

- 1.內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，並至少每季當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢。
稽核主管列席審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況。若發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告陳核，並通知各獨立董事。
- 2.會計師至少每年一次就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形 及有內控查核情形向審計委員會報告，並針對無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。審計委員會與會計師亦有直接聯繫之管道，有需要時可當面或電話溝通。

一、109年獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
109/03/23	稽核業務報告溝通會議	108年度內控自評整體及作業層級執行結果報告。	獨立董事洽悉。 獨立董事無意見。
109/03/23	審計委員會	(1)108年第4季內部稽核業務報告 (2)議案提報：出具本公司108年度內部控制制度聲明書。	(1)依建議事項辦理。 (2)議案經審議通過後，送董事會決議。
109/05/13	稽核業務報告溝通會議	(1)108年度內部控制缺失及異常事項改善情形。 (2)稽核業務與規劃方向報告。	獨立董事洽悉。 獨立董事無意見。
109/05/13	審計委員會	109年第1季內部稽核業務報告	依建議事項辦理。
109/08/12	稽核業務報告溝通會議	內部稽核主管針對工程專案重大風險提出專案報告。	獨立董事指示報告事項內容，提報審計委員會報告及討論。
109/08/12	審計委員會	109年第2季內部稽核業務報告	依建議事項辦理。
109/08/27	稽核業務報告(E-mail)	內部稽核主管針對獨立董事於審計委員會指示事項，提報稽核追蹤改善報告，以電子郵件向獨立董事報告執行情形。	獨立董事洽悉。
109/11/11	稽核業務報告溝通會議	內部稽核主管針對工程專案風險提出專案報告。	獨立董事對報告事項內容於審計委員會表

			達意見。
109/11/11	審計委員會	109年第3季內部稽核業務報告	依建議事項辦理。
109/12/16	稽核業務報告溝通會議	110年度稽核計畫暨工作重點，並說明風險評估結果。	獨立董事洽悉。 獨立董事無意見。

註：稽核業務報告及溝通會議，由內部稽核主管單獨向獨立董事進行報告。

二、109年獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
109/12/16	會計師團隊向獨立董事溝通說明會議	(1)109年前3季部門別損益分析 (2)重大投資項目分析 (3)重大特殊交易 (4)內部控制建議 (5)查核範圍及時間 (6)查核人員所辨認之顯著風險 (7)關鍵查核事項說明 (8)查核人員之獨立性 (9)法令更新	依建議事項辦理