

力麗觀光開發股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

一、溝通情形

1. 本公司內部稽核報告及改善追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件交付獨立董事查閱。
2. 本公司內部稽核主管至少每季當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢。
3. 本公司內部稽核主管定期於每季列席董事會提出稽核業務報告。
4. 稽核主管與會計師及獨立董事及隨時得視需要直接互相連繫，溝通管道暢通。
5. 會計師於年度座談會中，針對當年度財報查核工作範圍、策略及規劃等議題向獨立董事報告。

二、113 年獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113/01/30	會計師團隊向獨立董事(審計委員會)溝通說明。	會計師就本公司 112 年度財務報表查核工作範圍、風險及關鍵查核事項等事項與公司治理單位溝通： 1. 獨立性 2. 查核人員查核財務報表之責任 3. 112 年 Q3 公司營運情形 4. 年度查核範圍及規劃 5. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。	無異議。
113/03/13	會計師團隊向獨立董事(審計委員會)溝通說明。	會計師就本公司 112 年度財務報表查核工作範圍、風險及關鍵查核事項等事項與公司治理單位溝通： 1. 獨立性及查核人員查核財務報表之責任 2. 出具查核意見之類型 3. 查核範圍 4. 查核發現 5. 重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。	無異議。

三、113 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113/01/30	審計委員會 稽核業務報告	1.112 年度稽核計畫已執行完畢報告。	1.無異議。
113/03/13	審計委員會 稽核業務報告	1.113 年 1 月底前稽核計畫執行情形。 2.出具 112 年度內部控制制度聲明書。 3.配合營運所需，擬修訂本公司「內部控制制度暨內部稽核實施細則」之「採購及付款循環」作業。 4.擬修訂力麗觀光開發股份有限公司力麗哲園花蓮分公司「內部控制制度之「銷售及收款循環」。	1.無異議。 2.經審議通過，送董事會決議。 3.經審議通過，送董事會決議。 4.經審議通過，送董事會決議。
113/05/13	審計委員會 稽核業務報告	1.113 年第 2 季內部稽核業務報告。	1.無異議。
113/08/12	審計委員會 稽核業務報告	1.113 年 6 月底前稽核計畫執行情形。	1.無異議。
113/11/12	審計委員會 稽核業務報告	1.113 年 9 月底前稽核計畫執行情形。 2.配合營運所需，擬修訂本公司「內部控制制度暨內部稽核實施細則」之「薪工循環」作業。 3.擬修訂本公司「核決權限表」。	1.無異議。 2.經審議通過，送董事會決議。 3.董事會決議通過。
113/12/20	審計委員會 稽核業務報告 風險管理委員會	1.113 年 10 月底前稽核計畫執行情形。 2.配合法令遵循，擬增訂本公司「內部控制制度暨內部稽核實施細則」之「永續資訊之管理作業」 3.113 年度風險管理執行情形及 114 年度風險評估。	1.無異議。 2.經審議通過，送董事會決議。 3.經審議通過，送董事會決議。