

## 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、 113 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                               |
|-----------|---------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 113/03/14 | 稽核主管與獨立董事溝通會議 | (1)112年度內控自評整體及作業層級執行結果報告。<br>(2)內部稽核主管針對工程專案風險提出專案報告。  | 獨立董事洽悉。<br>獨立董事無意見。                |
| 113/03/14 | 審計委員會         | (1)111 年第 4 季內部稽核業務報告<br>(2)議案提報：出具本公司 112 年度內部控制制度聲明書。 | (1)依建議事項辦理。<br>(2)議案經審議通過後，送董事會決議。 |
| 113/05/13 | 稽核主管與獨立董事溝通會議 | (1) 112 年度內部控制缺失及異常事項改善情形。<br>(2) 內部稽核主管針對工程專案風險提出專案報告。 | 獨立董事洽悉。<br>獨立董事無意見。                |
| 113/05/13 | 審計委員會         | 113 年第 1 季內部稽核業務報告                                      | 依建議事項辦理。                           |
| 113/07/12 | 稽核主管與獨立董事溝通會議 | 內部稽核主管針對工程專案風險提出專案報告。                                   | 獨立董事洽悉。                            |
| 113/08/09 | 稽核主管與獨立董事溝通會議 | 內部稽核主管針對工程專案風險提出專案報告。                                   | 獨立董事指示報告事項內容，提報審計委員會報告及討論。         |
| 113/08/09 | 審計委員會         | 113 年第 2 季內部稽核業務報告                                      | 依建議事項辦理。                           |

|           |               |                                                                              |                     |
|-----------|---------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 113/08/29 | 稽核主管與獨立董事溝通會議 | 內部稽核主管針對工程專案風險提出專案報告。                                                        | 獨立董事洽悉。             |
| 113/11/12 | 稽核主管與獨立董事溝通會議 | (1)113 年度稽核計畫暨工作重點，並說明風險評估結果。<br>(2)稽核業務與規劃方向報告。<br>(3)內部稽核主管針對工程專案風險提出專案報告。 | 獨立董事洽悉。<br>獨立董事無意見。 |
| 113/11/12 | 審計委員會         | 113年第3季內部稽核業務報告                                                              | 依建議事項辦理。            |

註：稽核主管與獨立董事溝通會議，由內部稽核主管單獨向獨立董事進行報告。

## 二、 113 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    |
|-----------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 113/12/03 | 會計師團隊向獨立董事溝通說明會議 | (1) 查核人員之獨立性<br>(2) 查核範圍及查核規劃<br>(3) 113 年前 3 季部門別損益分析<br>(4) 重大議題說明<br>(5) 查核著重領域<br>(6) 關鍵查核事項說明<br>(7) 法令更新 | 依建議事項辦理 |