鈺德科技股份有限公司獨立董事與內稽主管之溝通政策

(1) 獨立董事與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，由稽核主管報告稽核業務執行情形，其內容包括稽核業務執行情形、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議題進行充分溝通

114 年第 1 次獨立董事與內部稽核主管單獨溝通會議記錄

時間：民國 114 年 3 月 11 日 14:15
地點：本公司四樓會議室
邀請：獨立董事：呂博能、郭仲乾、簡慶文
　　稽核主管：吳保錡
紀錄：吳保錡
內容：

報告及討論事項	說明	建議及結果
一、稽核人員說明查核計畫之進度及結果(內稽主管單獨與獨董進行會談)	1、內稽主管就 114 年度內部稽核進度報告，查核項目共編列 48 項作業，包含各種營運循環類型及內部作業之控制等皆納入查核項目，截至本次座談會止已完成 8 項查核作業，查核結果尚無重大缺失，稽核人員依時序進行查核中，查核完畢呈送稽核報告予獨立董事核閱。另外完成 7 項申報作業。 2、內稽主管就 113 年內控制度自行評估結果之說明：113 年度內控自評總計回收 151 份有效表單，稽核室覆核自行檢查之結果，整體評估公司內控制度的設計及執行係屬有效，評估報告呈總經理及董事長核准後，出具內控制度聲明書呈董事會通過。 3、113 年稽核人員進修時數規劃 18 小時，優於法令規定的 12 小時。 4、內稽主管就修訂薪工循環之相關「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案說明：在內控制度的「薪資作業」部分，新增範圍第二點**本公司基層員工範圍係指非屬經理人且薪資低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之薪資水準。該基層員工**	已了解 無建議事項

	薪資水準以經濟部定期公告之標準為之。新增作業程序第四點**定期評估：依法令規定檢視基層員工範圍，由人資部門每年進行一次評估。**新增控制重點第9點**是否定期評估基層員工範圍。**在內稽實施細則的「薪資計發作業稽核」部分，新增作業程序及稽核重點第三點**是否定期評估基層員工範圍。**以上修訂於今年股東會通過公司章程後同時生效。	
二、其他討論事項	1、是否有建議或要求加強查核之項目? 2、是否有其他建議及指正事項?	無建議事項

鈺德科技股份有限公司

簽到表

會議名稱：獨立董事與內稽主管溝通會議

會議日期：114　年　3　月　11　日

時　　間：14：15　　會議地點：4F 會議室

職稱	姓名	簽名處	備註
獨立董事	呂博能		
獨立董事	郭仲乾		
獨立董事	簡慶文		
稽核主管	吳保錡		
列　　席			
		記　　錄	