

## 台達電子工業股份有限公司

### 一〇九年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形：

- (1) 內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對公司內控管理之重大發現於審計委員會及董事會議中向各委員及董事提出報告。內部稽核主管每季定期與審計委員進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發出後也會針對審計委員的疑問立即進行討論溝通；召開會議之議題如有必要時，也會邀請相關主管列席說明，會後由稽核主管彙整結論及建議事項，於審計委員會及董事會中提出報告，並依據審計委員會及董事會指示，作為執行依據。
- (2) 會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局93年3月11日發布之台財證六字第0930105373號函規定，於規劃階段及完成階段每季就本公司合併財務報告（年度並包含個體財務報告）查核或核閱之治理事項，彙列資訊與審計委員會進行書面或當面溝通。

### 108年度截至刊印日止獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

審計委員會日期	與內部稽核主管溝通之重大事項	與會計師溝通之重大事項
108.03.11 第三屆第四次	107年第4季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就107年度合併及個體財務報告查核情形及年度查核規劃階段進行說明，並與獨立董事溝通。
108.04.29 第三屆第六次	108年第1季稽核業務執行報告與溝通。 審計委員建議：美國/歐洲建議設置在地稽核人員，以俾有效掌控地區內控管理情況。 處理執行結果：公司目前除了泰國及印度已陸續設有當地稽核，其中印度區稽核人員目前由主管訓練中，以注入Delta稽核DNA，並規劃擴大印度編制，加上目前已有設立海外稽核部，會專責負責海外稽核事項以因應國際化需求，歐美區目前暫採取由海外稽核部進行出差查核，再視當地營運情況適當調整。	會計師就108年第1季合併財務核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。 審計委員建議：管理當局研修投資相關程序。 處理執行結果：已修改完畢。
108.07.31 第三屆第八次	108年第2季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就108年第2季合併財務核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。 審計委員建議：內部投審會表決應將避免利益衝突列入規章。 處理執行結果：已修改完畢。
108.10.30 第三屆第九次	108年第3季稽核業務執行報告與溝通。 本公司109年度稽核計畫案。	會計師就108年第3季合併財務核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。
109.03.10 第三屆第十次	108年第4季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就108年度合併及個體財務報告查核情形及年度查核規劃階段進行說明，並與獨立董事溝通。
109.04.29 第三屆第十一次	109年第1季稽核業務執行報告與溝通。 審計委員建議：加強CCTV(閉路電視)的辨識度並考慮導入人臉辨識技術及強化DET HR Payroll系統密碼設定規則及定期更換，應適當用台達標準化之設定規範，並水平展開至其他管理系統。 處理執行結果：已列入改善對策並逐步導入完成，持續評估改善中。	會計師就109年第1季合併財務核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。
結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。		