

台達電子工業股份有限公司

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單獨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六十二號，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單獨進行當面溝通。

109年度截至年報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
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季合併財報核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。
109.07.29 第三屆第十三次	109年第2季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就109年第2季合併財報核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。
109.10.28 第三屆第十四次	109年第3季稽核業務執行報告與溝通。 本公司110年度稽核計畫案。	會計師就109年第3季合併財報核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。
110.02.24 第三屆第十五次	109年第4季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就109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。
110.04.28 第三屆第十六次	110年第1季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就110年第1季合併財報核閱情形進行說明，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。		