



## 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。

111年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日期	性質	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	結果
111.02.24 第四屆第六次	審計委員會	110年第4季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就110年度合併及個體財務報告查核情形進行說明，並與獨立董事溝通。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
111.04.28 第四屆第七次	審計委員會	111年第1季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就111年第1季合併財報核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
111.07.28 第四屆第八次	審計委員會	111年第2季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就111年第2季合併財報核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
111.10.27 第四屆第九次	審計委員會	111年第3季稽核業務執行報告與溝通。委員建議公司對於DLP的流程管控及DET的違反內控事件，採取系統性改善並從源頭由各單位加強內控。	會計師就111年第3季合併財報核閱情形及年度查核規劃階段進行說明，並與獨立董事溝通。考量經濟大環境低迷，獨立董事建議應加強存貨及應收帳款之查核並考量是否納為關鍵查核事項。	對於獨立董事建議事項已妥善回應及積極處理。經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。會計師表示會依獨立董事建議事項辦理。