

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暨風險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暨風險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，於審計暨風險委員會及董事會中提出報告，並依據審計暨風險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260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，彙列資訊後單獨與審計暨風險委員會進行當面溝通。

113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
113.02.29 第四屆第十八次	審計暨風險委員會	112年第4季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就112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。	經審計暨風險委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
113.04.30 第四屆第十九次	審計暨風險委員會	113年第1季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就113年第1季合併財報核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。	經審計暨風險委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
113.07.31 第五屆第二次	審計暨風險委員會	113年第2季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就113年第2季合併財報核閱情形進行說明，並與獨立董事溝通。	經審計暨風險委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
113.10.29 第五屆第四次	審計暨風險委員會	113年第3季稽核業務執行報告與溝通。	會計師就113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。	經審計暨風險委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。