

復盛應用科技股份有限公司
獨立董事與內部稽核主管及會計師座談會議記錄
2023 年第二次

時間：2023 年 12 月 20 日(星期三) 下午 3:00~4:00

地點：Teams 線上會議

主持人：劉維琪

獨立董事：劉維琪、高繼祖、陳志康

安永聯合會計師事務所：楊智惠 會計師，邱潔怡 經理

稽核主管：曹晏誌 (陳淑真 代理)

記 錄：陳淑真

議程：

一、前次獨立董事指示或建議事項追蹤情形:

獨立董事指示或建議事項	執行情形
1. 上半年度採購循環稽核發現比率較高的原因，是系統面還是流程面的問題？系統面應有封閉性的控制及偵錯的功能。	1. 系統面問題已由資合中心陸續調整系統程式，流程面已請受查單位補充 SOP 規範並落實執行。
2. 子公司是否有稽核人力自主稽核？母公司應監督其稽核品質。	2. 子公司 GS/VS/MI 均訂有稽核計畫及稽核人力，完成稽核報告，由母公司稽核室執行覆核及監理。
3. FSPT(USA)應加強營運狀況稽核。	3. 已於 2023/8/31 完成 FSPT 各項營運循環稽核報告，並持續追蹤稽核發現之改善。

二、報告事項:

議題	稽核報告及說明	獨立董事之建議及指正
1.稽核室策略	2024 年稽核室策略報告。	獨立董事無意見
2.稽核室編制及人力	2023/H2 稽核人力報告。	獨立董事無意見
3.年度稽核計畫進度	2023/11 止稽核計劃執行 61 案，占全年度計畫 88%，餘 8 案於 2023/12 進行查核，專案稽核 5 案。	獨立董事無意見
4.稽核結果及稽核發現	2023/H2 稽核結果及稽核發現報告。	獨立董事無意見
5.風險評估	2024 年風險評估結果報告。	獨立董事無意見
6.次年度稽核規劃	2024 年度稽核計畫報告。	獨立董事無意見

7.會計師報告	與公司治理單位溝通事項	獨立董事無意見
8.獨立董事指示事項	<p>8.1. 是否有建議或要求加強查核之項目?</p> <p>8.2. 是否有其他建議及指正事項?</p>	<p>獨立董事 陳志康提點：</p> <p>1. 請加強子公司內控制度推動及營運之稽核。</p> <p>稽核室回應：</p> <p>1. 各重要子公司及非重要子公司均已依風險評估結果，排入 2024 年度稽核計畫。</p> <p>獨立董事 高繼祖提點：</p> <p>1. 請加強關於碳權、ESG、碳中和及綠能的內控佈局及推動。</p> <p>2. 稽核室在傳統稽核部分已經達 98~99 分，鼓勵稽核團隊往提升興利的功能發展，例如:對流程的精簡改革，消除慣性，導入 AI 及數位化，促進成本下降...等。</p> <p>稽核室回應：</p> <p>1. 本公司及海外各子公司生產據點，包含大陸、越南、泰國等，均已設置太陽能設備，投入自發自用的綠電，以減少排碳電能的使用。</p> <p>2. 感謝獨立董事的鼓勵，稽核室將致力於運用新科技、新技術及創新的思維，導入數位化的稽核及培養稽核數位化能力，列入稽核室策略，促使稽核團隊的生產力著墨於興利的區塊，以提升對組織的貢獻。</p> <p>獨立董事 劉維琪提點：</p> <p>1. 請重視資安內控及加強稽核。</p> <p>稽核室回應：</p> <p>1.本公司已於 2023/10/27 取得 ISO-27001 的認證，稽核室所有同仁已參與稽核員的培訓，2024 年除了內控的資訊安全檢查稽核外，也需執行 ISO 年度認證的維持性稽核。</p>