

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
2024 年第一次

時間：2024 年 08 月 13 日(星期二) 下午 12:20~12:40

地點：台北市南京東路二段 176 號 + Teams 線上會議

主 持 人：劉維琪

獨立董事：劉維琪、高繼祖、陳志康(視訊出席)

安永聯合會計師事務所：楊智惠、張巧穎

稽核主管：蕭建新

記 錄：杜思嫻

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. 加強子公司內控制度推動及營運稽核。	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，除於查核子公司期間與其稽核團隊進行交流外，另不定期進行內控推動與分享實務經驗。
2. 加強關於碳權、ESG、碳中和及綠能的內控佈局及推動。	2. 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。
3. 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。	3. 稽核室將致力於運用新科技、新技術及創新的思維，導入數位化稽核、培養稽核數位化能力，列入稽核室策略，促使稽核團隊生產力著墨於興利的區塊，提升對組織的貢獻。
4. 請重視資安內控及加強稽核。	4. 本公司已於 2023/10/27 取得 ISO-27001 認證，稽核室所有同仁已參與稽核員的培訓，2024 年除了內控的資安稽核外，也需執行 ISO 年度認證的維持性稽核。

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. 稽核室編制及人力	2024 上半年稽核人力報告。	獨董無意見
2. 年度稽核計畫進度	稽核計劃排定截至 7/31 日應執行 36 案，已完成 33 案、餘 3 案彙整書面查核報告中。	獨董無意見
3. 稽核結果及稽核發現	截至 7/31 日，稽核發現數及結案進度報告。	獨董無意見

4. 稽核數位化作業發展規畫	說明應用目標與執行計畫	(獨董提點事項併於第 5 項紀錄)
5. 獨立董事指示事項	請獨董惠賜建議或要求	<p>獨立董事 高繼祖提點：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 可協助搜尋市場上數位化之新興科技，提供予內部如 MIS、製造單位參考，也可藉由推動之各項資訊數位化作為查核數據分析之基石。 2. 多方思考稽核單位在永續發展與綠電議題中可著力點(如:碳排、綠電於各廠區之佔比)，協助公司推動全球營運據點之綠能策略，強化與同業競爭力。 <p>獨立董事 劉維琪提點：</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. 可多方研究生成式 AI 稽核軟體的應用。 4. 協助公司推動建立現場之數據庫與品質。 5. 將公司 ESG 所訂減碳目標及進度狀況，排入稽核計畫確認實際執行情形。 <p>獨立董事 陳志康提點：</p> <ol style="list-style-type: none"> 6. 稽核對 GhatGPT 的實際應用? 7. 稽核發現議題重複再發，思考是系統亦或管理流程問題，如何有效改善，如: 合格供應商(AVL)交易管制、採購驗收異常...，請團隊了解問題後提出根因說明。 <p>稽核室回覆：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 目前公司內部已進行 BI 專案，可提供主管進行管理上之決策，及評估 RPA(智慧流程自動化)工具提高行政作業效率。 2. 感謝獨董提點，稽核室後續會多方瞭解公司目前於永續發展上所處之產業環境與同業競爭狀況，提供予管理單位參考發展方向。 3. 感謝獨董提點，稽核室後續會多方瞭解目前市場上新興科技發展，並適當評估運用於稽核作業。 4. 同回覆第 1 點。稽核室於進行確認

		<p>作業上會驗證資料的完整性與一致性，如有發現異常即同步告知與要求管理單位調整改善，以確保作業資訊之品質。</p> <p>5. 已安排 2024/11 董事會進行提案修訂內控制度，並將<u>永續資訊之管理</u>作業納入 2025 年之年度稽核計畫中。</p> <p>6. 目前使用公司的 FSP GPT (微軟開發的企業版)，主要應用：</p> <p>(1) 針對專業領域的查核議題，運用工具快速進行風險分析、建立查核程式。</p> <p>(2) 將公司規章辦法，透過 GPT 摘要重點轉成查核重點事項。</p> <p>(3) 節省行政作業工時、提升效率。</p> <p>7. 今年度查核將供應商管理、設備維護與備品管理、採購管理、客戶信用管理等作業納入重點查核事項，並同步了解各廠區與子公司之實際執行狀況，缺失原因主要為：</p> <p>(1) 未遵循 SOP 執行作業。</p> <p>(2) 未落實內部管理作業。</p> <p>以上已責成管理單位改善管理制度及加強宣導與落實執行，並利用系統化管控作業程序。</p> <p>以上說明!</p>
--	--	---