

盈正豫順電子股份有限公司 105 年第一次內部稽核人員與董事及監察人座談會議紀錄

時間：民國 105 年 12 月 27 (星期二) 上午 11:00

地點：本公司一樓 1 號會議室

邀請：董 事:許文、陳友安、蕭宗啟

漢唐集成股份有限公司法人代表：陳朝水

獨立董事: 丁予嘉、王桑貴

監察人: 何俊輝、顏宗明、陳淑華

行政管理處:趙順德、林志峰、廖敏亨

稽核及記錄：呂書帆、廖家昀

座談內容：

| 事項 | 查核情形說明 | 董事及監察人之建議及指正 |
|--------------|--|--------------|
| 一、稽核人員查核進度 | <ol style="list-style-type: none"> 民國 105 年度稽核計畫查核項目共計 74 項作業，截至本次座談會止已完成 62 項之查核作業，請參閱附件一。 稽核人員依 105 年之稽核計畫依時序進行查核中，查核完畢後將即呈送總公司及蘇州廠之稽核報告予獨立董事及監察人核閱。 | 無 |
| 二、稽核人員查核結果說明 | <ol style="list-style-type: none"> 截至本次座談會止，105 年度查核項目中分別於 Q1 與 Q2 之對子公司監理作業與公司生產循環中，發現部分缺失或有需要加強之處。 異常及後續改善之追蹤情形，請詳閱附件二。 | 無 |
| 三、稽核人員查核計畫說明 | <ol style="list-style-type: none"> 106 年度稽核計畫查核項目共編列 78 項，包含內部控制制度八大循環及重要的書面制度等皆納入查核項目。 預定 106/Q3 至蘇州廠進行查核作業。 計畫於 106 年 1 月由各單位進行內控制度自行評估，以作為各單位檢視內控程序是否設計有效及執行有效之依據。 | 無 |
| 四、其他討論事項 | <ol style="list-style-type: none"> 是否有建議或要求加強查核之項目？ 是否有其他建議及指正事項？ | 無 |

盈正豫順電子股份有限公司
105年度稽核計劃

| 項次 | 稽核項目之重 高度 中度 | | 編號 | 受稽單位 | 稽核項目 | 預定稽核期間 | 實際稽核起迄 | 稽核進度 | 稽核報告 | | 內部控制缺失 及異常事項 | 應行處理措施 或改善計劃 |
|----|-----------------|----|-----------|--------------|--------------------------|---------------------|---------------------|------|----------|----------|---|--|
| | 日期 | 編號 | | | | | | | | | | |
| 1 | ★★★ | | CA-014-01 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/01/01~105/01/31 | 105/01/01~105/01/31 | 已完成 | 105/2/26 | C105-001 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 2 | | ★★ | CA-002 | 財務部 | 票據領用管理作業稽核 | 105/01/01~105/01/31 | 105/01/01~105/01/31 | 已完成 | 105/2/26 | C105-002 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 3 | ★★★ | | CA-014-02 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/02/01~105/02/28 | 105/02/01~105/02/28 | 已完成 | 105/3/31 | C105-003 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 4 | | ★★ | AC-103 | 資訊管理部 | 編製系統文書之控制作業稽核 | 105/02/01~105/02/28 | 105/02/01~105/02/28 | 已完成 | 105/3/31 | C105-004 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 5 | ★★★ | | AC-104 | 資訊管理部 | 程式及資料之存取控制作業稽核 | 105/02/01~105/02/28 | 105/02/01~105/02/28 | 已完成 | | | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 6 | ★★★ | | AC-105 | 資訊管理部 | 資料輸出之管制作業稽核 | 105/02/01~105/02/28 | 105/02/01~105/02/28 | 已完成 | | | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 7 | | ★★ | AC-107 | 資訊管理部 | 檔案及設備安全控制作業稽核 | 105/02/01~105/02/28 | 105/02/01~105/02/28 | 已完成 | | | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 8 | | ★★ | AC-108 | 資訊管理部 | 硬體及系統軟體購置使用及維護作業稽核 | 105/02/01~105/02/28 | 105/02/01~105/02/28 | 已完成 | | | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 9 | | ★★ | AC-109 | 資訊管理部 | 系統復原計劃制度及測試程序控制作業稽核 | 105/02/01~105/02/28 | 105/02/01~105/02/28 | 已完成 | | | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 10 | ★★★ | | AC-110 | 資訊管理部 | 資通安全檢查之控制作業稽核 | 105/02/01~105/02/28 | 105/02/01~105/02/28 | 已完成 | | | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 11 | ★★★ | | CA-008-01 | 營業單位、財務部、會計部 | 與特定公司、關係人及集團企業公司交易管理作業稽核 | 105/03/01~105/03/31 | 105/03/01~105/03/31 | 已完成 | 105/4/29 | C105-005 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 12 | ★★★ | | CA-010-01 | 財務部、會計部 | 對子公司之監督管理稽核 | 105/03/01~105/03/31 | 105/03/01~105/03/31 | 已完成 | 105/4/29 | C105-006 | 1. Ablerex-IT部分財務報表未定期回報。2. 子公司業務管控紀錄需加強存檔備查。 | 1. 落實子公司資料催收。2. 專人蒐集保存子公司業務回報紀錄。 |
| 13 | ★★★ | | CA-011-01 | 財務部 | 資金貸予他人管理作業稽核 | 105/03/01~105/03/31 | 105/03/01~105/03/31 | 已完成 | 105/4/29 | C105-007 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 14 | ★★★ | | CA-012-01 | 財務部 | 背書保證管理作業稽核 | 105/03/01~105/03/31 | 105/03/01~105/03/31 | 已完成 | 105/4/29 | C105-008 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 15 | ★★★ | | CA-014-03 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/03/01~105/03/31 | 105/03/01~105/03/31 | 已完成 | 105/4/29 | C105-009 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 16 | ★★★ | | CA-014-04 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/04/01~105/04/30 | 105/04/01~105/04/30 | 已完成 | 105/5/31 | C105-010 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 17 | | ★★ | CA-001 | 公司本部 | 章證使用管理作業稽核 | 105/04/01~105/04/30 | 105/04/01~105/04/30 | 已完成 | 105/5/31 | C105-011 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 18 | | | AO-102 | 生產部 | 資材管理作業稽核 | 105/04/01~105/04/30 | 105/04/01~105/04/30 | 已完成 | 105/5/31 | C105-012 | 1. 部分作業流程及表單變更，未修改相關規範。2. 部分作業單據未落實簽章。3. 部分資訊電子存檔取代書面文件，未有配套管理措施。4. 費用控管表單，未具體說明差異。 | 1. 依據改善後作業情形，更正相關規範。2. 落實簽章並定期檢視單據，以示負責。3. 規範並執行作業改善後，文件管理之配套措施。4. 具體說明費用管控差異情形。 |
| 19 | | | AO-103 | 生產部 | 品質管理作業稽核 | 105/04/01~105/04/30 | | | | | | |
| 20 | | ★★ | AO-106 | 生產部、會計部 | 盤點管理作業稽核 | 105/04/01~105/04/30 | | | | | | |
| 21 | | ★★ | AO-107 | 生產部、會計部 | 生產成本作業稽核 | 105/04/01~105/04/30 | | | | | | |
| 22 | ★★★ | | CA-014-05 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/05/01~105/05/31 | 105/05/01~105/05/31 | 已完成 | 105/6/30 | C105-013 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 23 | ★★★ | | AS-102 | 營業單位、財務部、會計部 | 授信控制作業稽核 | 105/05/01~105/05/31 | 105/05/01~105/05/31 | 已完成 | 105/6/30 | C105-014 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 24 | ★★★ | | AS-103 | 營業單位、財務部、會計部 | 訂單處理作業稽核 | 105/05/01~105/05/31 | | | | | | |
| 25 | ★★★ | | AS-104 | 營業單位、財務部、會計部 | 出貨及開立發票作業稽核 | 105/05/01~105/05/31 | | | | | | |
| 26 | | ★★ | AS-105 | 營業單位、財務部、會計部 | 應收帳款管理作業稽核 | 105/05/01~105/05/31 | | | | | | |
| 27 | ★★★ | | AS-106 | 營業單位、財務部、會計部 | 繳款作業稽核 | 105/05/01~105/05/31 | | | | | | |
| 28 | | | AS-108 | 營業單位、財務部、會計部 | 客訴處理作業稽核 | 105/05/01~105/05/31 | | | | | | |
| 29 | ★★★ | | CA-011-02 | 財務部 | 資金貸予他人管理作業稽核 | 105/06/01~105/06/30 | 105/06/01~105/06/30 | 已完成 | 105/7/29 | C105-015 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 30 | ★★★ | | CA-012-02 | 財務部 | 背書保證管理作業稽核 | 105/06/01~105/06/30 | 105/06/01~105/06/30 | 已完成 | 105/7/29 | C105-016 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 31 | ★★★ | | CA-014-06 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/06/01~105/06/30 | 105/06/01~105/06/30 | 已完成 | 105/7/29 | C105-017 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 32 | ★★★ | | CA-017-01 | 公司本部 | 董事會議事運作作業稽核 | 105/06/01~105/06/30 | 105/06/01~105/06/30 | 已完成 | 105/7/29 | C105-018 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 33 | | | AP-101 | 聯合採購處 | 供應商管理作業稽核 | 105/06/01~105/06/30 | 105/06/01~105/06/30 | 已完成 | 105/7/29 | C105-019 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 34 | ★★★ | | AP-102 | 聯合採購處 | 請採購作業程序稽核 | 105/06/01~105/06/30 | | | | | | |
| 35 | ★★★ | | AP-105 | 聯合採購處 | 請款付款作業程序稽核 | 105/06/01~105/06/30 | | | | | | |
| 36 | ★★★ | | CA-014-07 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/07/01~105/07/31 | 105/07/01~105/07/31 | 已完成 | 105/8/29 | C105-020 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |

盈正豫順電子股份有限公司
105年度稽核計劃

| 項次 | 稽核項目之重 高度 中度 | | 編號 | 受稽單位 | 稽核項目 | 預定稽核期間 | 實際稽核起迄 | 稽核進度 | 稽核報告 | | 內部控制缺失 及異常事項 | 應行處理措施 或改善計劃 |
|----|-----------------|----|-----------|----------------|--------------------------|---------------------|---------------------|------|-----------|----------|-----------------|-----------------|
| | 日期 | 編號 | | | | | | | | | | |
| 37 | | | AF-103 | 總務人事部 | 不動產、廠房及設備取得與處分等異動作業稽核 | 105/07/01~105/07/31 | | | | | | |
| 38 | ★★ | | AF-105 | 總務人事部、會計部 | 不動產、廠房及設備盤點作業稽核 | 105/07/01~105/07/31 | 105/07/01~105/07/31 | 已完成 | 105/8/31 | C105-021 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 39 | ★★ | | AF-106 | 總務人事部、財務部 | 不動產、廠房及設備保險抵押作業稽核 | 105/07/01~105/07/31 | | | | | | |
| 40 | | | AF-107 | 總務人事部 | 不動產、廠房及設備修繕作業稽核 | 105/07/01~105/07/31 | | | | | | |
| 41 | | | AR-101 | 財務部 | 股東權益作業稽核 | 105/07/01~105/07/31 | | | | | | |
| 42 | | | AR-102 | 財務部 | 股務處理作業稽核 | 105/07/01~105/07/31 | 105/07/01~105/07/31 | 已完成 | 105/8/29 | C105-022 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 43 | | | AR-103 | 財務部 | 短期借款作業稽核 | 105/07/01~105/07/31 | | | | | | |
| 44 | | | AR-106 | 財務部 | 出納收支作業稽核 | 105/07/01~105/07/31 | | | | | | |
| 45 | ★★★ | | CA-014-08 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/08/01~105/08/31 | | | | | | |
| 46 | ★★★ | | CA-021 | 公司本部 | 薪資報酬審議委員會作業稽核 | 105/08/01~105/08/31 | 105/08/01~105/08/31 | 已完成 | 105/9/30 | C105-024 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 47 | ★★★ | | AI-101 | 公司本部、財務部 | 投資評估作業稽核 | 105/08/01~105/08/31 | 105/08/01~105/08/31 | 已完成 | 105/9/30 | C105-025 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 48 | ★★★ | | AI-102 | 公司本部、財務部 | 投資取得或處份作業稽核 | 105/08/01~105/08/31 | | | | | | |
| 49 | ★★ | | AI-103 | 公司本部、財務部 | 公告及申報作業稽核 | 105/08/01~105/08/31 | | | | | | |
| 50 | ★★ | | AI-104 | 公司本部、財務部 | 保管與質押作業稽核 | 105/08/01~105/08/31 | | | | | | |
| 51 | ★★ | | AI-105 | 公司本部、財務部 | 盤點作業稽核 | 105/08/01~105/08/31 | | | | | | |
| 52 | ★★★ | | CA-014-09 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/09/01~105/09/30 | 105/09/01~105/09/30 | 已完成 | 105/10/28 | C105-026 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 53 | ★★★ | | CA-008-02 | 營業單位、財務部、會計部 | 與特定公司、關係人及集團企業公司交易管理作業稽核 | 105/09/01~105/09/30 | 105/09/01~105/09/30 | 已完成 | 105/10/29 | C105-027 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 54 | ★★★ | | CA-010-02 | 財務部、會計部 | 對子公司之監督與管理稽核 | 105/09/01~105/09/30 | 105/09/01~105/09/30 | 已完成 | 105/10/28 | C105-028 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 55 | ★★★ | | CA-011-03 | 財務部 | 資金貸予他人管理作業稽核 | 105/09/01~105/09/30 | 105/09/01~105/09/30 | 已完成 | 105/10/31 | C105-029 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 56 | ★★★ | | CA-012-03 | 財務部 | 背書保證管理作業稽核 | 105/09/01~105/09/30 | 105/09/01~105/09/30 | 已完成 | 105/10/31 | C105-030 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 57 | ★★★ | | CA-026 | 公司本部、財務部 | 誠信經營作業稽核 | 105/09/01~105/09/30 | 105/09/01~105/09/30 | 已完成 | 105/10/31 | C105-031 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 58 | ★★★ | | CA-014-10 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/10/01~105/10/31 | 105/10/01~105/10/31 | 已完成 | 105/11/28 | C105-032 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 59 | ★★ | | AW-103 | 總務人事部 | 考勤作業稽核 | 105/10/01~105/10/31 | 105/10/01~105/10/31 | 已完成 | 105/11/28 | C105-033 | 查核良好，無重大缺失 | 無 |
| 60 | ★★ | | AW-104 | 總務人事部 | 薪資計算發放作業稽核 | 105/10/01~105/10/31 | | | | | | |
| 61 | | | AW-105 | 總務人事部 | 訓練作業稽核 | 105/10/01~105/10/31 | | | | | | |
| 62 | ★★ | | AW-108 | 總務人事部 | 離職資遣留職停薪退休及撫卹作業稽核 | 105/10/01~105/10/31 | | | | | | |
| 63 | ★★★ | | CA-014-11 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/11/01~105/11/30 | | | | | | |
| 64 | ★★ | | CA-009 | 會計部 | 財務報表編製流程管理作業 | 105/11/01~105/11/30 | | | | | | |
| 65 | | | AD-103 | 研發部 | 設計釋出作業程序稽核 | 105/11/01~105/11/30 | | | | | | |
| 66 | | | AD-104 | 研發部 | 研發檔案管理作業稽核 | 105/11/01~105/11/30 | | | | | | |
| 67 | ★★★ | | CA-031 | 公司本部、財務部、總務人事部 | 企業社會責任作業稽核 | 105/11/01~105/11/30 | | | | | | |
| 68 | ★★★ | | CA-011-04 | 財務部 | 資金貸予他人管理作業稽核 | 105/12/01~105/12/31 | | | | | | |
| 69 | ★★★ | | CA-012-04 | 財務部 | 背書保證管理作業稽核 | 105/12/01~105/12/31 | | | | | | |
| 70 | ★★★ | | CA-014-12 | 財務部、會計部 | 衍生性金融商品管理作業稽核 | 105/12/01~105/12/31 | | | | | | |
| 71 | ★★★ | | CA-022 | 財務部、會計部 | 適用國際會計準則(IFRS)之管理稽核 | 105/12/01~105/12/31 | | | | | | |
| 72 | ★★★ | | CA-023 | 財務部、會計部 | 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程稽核 | 105/12/01~105/12/31 | | | | | | |
| 73 | ★★★ | | CA-017-02 | 公司本部 | 董事會議事運作作業稽核 | 105/12/01~105/12/31 | | | | | | |
| 74 | ★★★ | | CA-000 | 公司本部、財務部 | 法令遵循作業稽核 | 105/12/01~105/12/31 | | | | | | |

董事長：
稽核計畫董事會通過日期：104/12/28

總經理：

執行稽核人員：廖家昀、呂書帆