

茂為歐買尬數位科技股份有限公司
103 年度稽核計畫實際執行情形

第一頁（共 四 頁）

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	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	備註
				日期	編號			
AS1030101	衍生性商品處理作業	103/01/01 103/01/31	103/01/01 103/01/31	103/01/15	AS0101	無	無	
AS1030103	採購及付款循環	103/01/01 103/01/31	103/01/01 103/01/31	103/01/31	AS0102	遊戲採購雖有依照其他內控流程作業，唯採購循環制度未包含遊戲採購內容。	考量風險明確採定遊戲採購制度內容。	
AS1030201	衍生性商品處理作業	103/02/01 103/02/28	103/02/01 103/02/20	103/02/20	AS0201	無	無	
AS1030202	融資循環	103/02/01 103/02/28	103/02/01 103/02/28	103/02/28	AS0202	經查，公司採實際採定額零用金制度，唯會計處理時未區分零用金級現金會計科目。	建議依照定額零用金會計制度改善現行會計作業。	
AS1030301	衍生性商品處理作業	103/03/01 103/03/31	103/03/01 103/03/25	103/03/25	AS0301	無	無	
AS1030302	背書保證作業	103/03/01 103/03/31	103/03/01 103/03/25	103/03/25	AS0302	無	無	
AS1030303	資金貸與他人作業	103/03/01 103/03/31	103/03/01 103/03/25	103/03/25	AS0303	無	無	
AS1030304	福委會運作管理	103/03/01 103/03/31	103/03/01 103/03/22	103/03/31	AS0304	無	無	
AS1030305	薪工循環	103/03/01 103/03/31	103/03/01 103/03/25	103/03/25	AS0305	部分員工出勤未符合公司規定，且未依照公司出勤制度請假。	建議相關主管先行了解原因，並依照現行制度處理。	
AS1030401	衍生性商品處理作業	103/04/01 103/04/30	103/04/01 103/04/11	103/04/19	AS0401	無	無	

茂為歐買尬數位科技股份有限公司
103 年度稽核計畫實際執行情形

第二頁（共 四 頁）

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	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	備註
				日期	編號			
AS1030402	銷售及收款循環	103/04/01 103/04/30	103/04/01 103/04/30	103/04/30	AS0402	無	無	
AS1030403	商品存貨管理循環	103/04/01 103/04/30	103/04/13 103/04/30	103/04/30	AS0403	無	無	
AS1030501	衍生性商品處理作業	103/05/01 103/05/31	103/05/01 103/05/30	103/05/30	AS0501	無	無	
AS1030502	取得或處分資產處理程序	103/05/01 103/05/31	103/05/01 103/05/30	103/05/30	AS0502	無	無	
AS1030503	財產管理作業	103/05/01 103/05/31	103/05/13 103/05/30	103/05/30	AS0503	無	無	
AS1030504	固定資產循環	103/05/01 103/05/31	103/05/13 103/05/31	103/05/31	AS0504	無	無	
AS1030601	衍生性商品處理作業	103/06/01 103/06/30	103/06/10 103/06/14	103/06/14	AS0601	無	無	
AS1030602	背書保證作業	103/06/01 103/06/30	103/06/04 103/06/14	103/06/14	AS0602	無	無	
AS1030603	資金貸與他人作業	103/06/01 103/06/30	103/06/04 103/06/14	103/06/14	AS0603	無	無	
AS1030604	適用國際會計準則之管理	103/06/01 103/06/30	103/06/07 103/06/28	103/06/28	AS0604	無	無	
AS1030605	投資循環	103/06/01 103/06/30	103/06/07 103/06/28	103/06/28	AS0605	無	無	
AS1030701	衍生性商品處理作業	103/07/01 103/07/31	103/07/10 103/07/14	103/07/14	AS0701	無	無	
AS1030702	職務授權及代理人制度之執行	103/07/01 103/07/31	103/07/06 103/07/29	103/07/31	AS0702	無	無	

茂為歐買尬數位科技股份有限公司
103 年度稽核計畫實際執行情形

第三頁（共 四 頁）

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	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	備註
				日期	編號			
AS1030703	研發循環	103/07/01 103/07/31	103/07/01 103/07/31	103/07/31	AS0703	無	無	
AS1030801	衍生性商品處理作業	103/08/01 103/08/31	103/08/10 103/08/30	103/08/30	AS0801	無	無	
AS1030802	對子公司之監督與管理	103/08/01 103/08/31	103/08/06 103/08/31	103/08/31	AS0802	無	無	
AS1030803	採購及付款循環	103/08/01 103/08/31	103/08/01 103/08/30	103/08/30	AS0803	無	無	
AS1030901	衍生性商品處理作業	103/09/01 103/09/30	103/09/01 103/09/25	103/09/25	AS0901	無	無	
AS1030902	背書保證作業	103/09/01 103/09/30	103/09/04 103/09/25	103/09/25	AS0902	無	無	
AS1030903	資金貸與他人作業	103/09/01 103/09/30	103/09/04 103/09/25	103/09/25	AS0903	無	無	
AS1030904	關係人交易作業	103/09/01 103/09/30	103/09/10 103/09/23	103/09/23	AS0904	無	無	
AS1030905	會計專業判斷程序	103/09/01 103/09/30	103/09/10 103/09/28	103/09/28	AS0905	無	無	
AS1030906	會計政策與估計變動之流程	103/09/01 103/09/30	103/09/10 103/09/28	103/09/28	AS0906	無	無	
AS1031001	衍生性商品處理作業	103/10/01 103/10/31	103/10/01 103/10/31	103/11/04	AS1001	無	無	
AS1031002	印鑑管理作業	103/10/01 103/10/31	103/10/09 103/10/30	103/10/30	AS1002	無	無	
AS1031003	銷售及收款循環	103/10/01 103/10/31	103/10/01 103/10/31	103/11/22	AS1003	無	無	
AS1031101	衍生性商品處理作業	103/11/01 103/11/30	103/11/01 103/11/30	103/12/10	AS1101	無	無	

茂為歐買尬數位科技股份有限公司
103 年度稽核計畫實際執行情形

第四頁（共 四 頁）

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	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	備註
				日期	編號			
AS1031103	資通安全檢查作業	103/11/01 103/11/30	103/11/01 103/12/10	103/12/10	AS1102	無	無	
AS1031103	資訊管理循環	103/11/01 103/11/30	103/11/01 103/12/10	103/12/10	AS1103	無	無	
AS1031201	衍生性商品處理作業	103/12/01 103/12/31	103/12/01 103/12/27	103/12/27	AS1201	無	無	
AS1031202	背書保證作業	103/12/01 103/12/31	103/12/11 103/12/14	103/12/27	AS1202	無	無	
AS1031203	資金貸與他人作業	103/12/01 103/12/31	103/12/11 103/12/27	103/12/27	AS1203	無	無	
AS1031204	對董事會議事運作之管理	103/12/01 103/12/31	103/12/12 103/12/30	103/12/30	AS1204	無	無	
AS1031205	薪資報酬委員會運作之管理	103/12/01 103/12/31	103/12/01 103/12/30	103/12/30	AS1205	無	無	