茂為歐買尬數位科技股份有限公司

102年度稽核計畫實際執行情形

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	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			
AS0101	衍生性商品處理作業	102/01/01~102/01/31	102/01/01~102/01/25	102/01/25	AS0101	無。	無。	
AS0102	採購及付款循環	102/01/01~102/01/31	102/01/01~102/01/25	102/01/25	AS0102	1.請購單據未依核決權限辦理。 2.採購未有議價詢價紀錄。	1.要求所屬單位依照核決權限辦理請購作業。 2.要求採購單位將詢議價紀錄較留存，以茲 證明。	
AS0201	衍生性商品處理作業	102/02/01~102/02/28	102/02/01~102/02/20	102/02/20	AS0201	無。	無。	
AS0202	融資循環	102/02/01~102/02/28	102/02/01~102/02/27	102/02/27	AS0202	1.請款單據未蓋付訖章。 2.未按月編制銀行調節表。	1.權責單位應確實於請款單據蓋付訖章,或為 其他防止重複付款之控管。 2.權責單位應每 月編制銀行往來調節表。	
AS0301	衍生性商品處理作業	102/03/01~102/03/31	102/03/01~102/03/25	102/03/25	AS0301	無。	無。	
AS0302	背書保證作業	102/03/01~102/03/31	102/03/01~102/03/25	102/03/25	AS0302	無。	無。	
AS0303	資金貸與他人作業	102/03/01~102/03/31	102/03/01~102/03/25	102/03/25	AS0303	無。	無。	
AS0304	福委會運作管理	102/03/01~102/03/31	102/03/01~102/03/22	102/03/22	AS0304	無。	無。	
AS0305	薪工循環	102/03/01~102/03/31	102/03/01~102/03/25	102/03/25	AS0305	無。	無。	
AS0401	衍生性商品處理作業	102/04/01~102/04/30	102/04/01~102/04/19	102/04/19	AS0401	無。	無。	
AS0402	銷售及收款循環	102/04/01~102/04/30	102/04/01~102/04/30	102/04/30	AS0402	未確實填寫"銷貨折讓(退回)單申請單"。	要求所屬單位於銷貨退回及折讓產生時，確實 填寫"銷貨折讓(退回)單申請單"。	

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

102年度稽核計畫實際執行情形

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	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
AS0403	商品存貨管理循環	102/04/01~102/04/30	102/04/13~102/04/30	102/04/30	AS0403	無。	無。	
AS0501	衍生性商品處理作業	102/05/01~102/05/31	102/05/01~102/05/22	102/05/22	AS0501	無。	無。	
AS0502	取得或處分資產處理程序	102/05/01~102/05/31	102/05/01~102/05/22	102/05/22	AS0502	無。	無。	
AS0503	財產管理作業	102/05/01~102/05/31	102/05/01~102/05/24	102/05/24	AS0503	1.費用性資產未與列表管理。 2.固定資產及費用性資產未與定期盤點。	1.相關權責單位應針對費用性資產列表控管。 2.資產管理單位應制定盤點計畫並盤點。	
AS0504	固定資產循環	102/05/01~102/05/31	102/05/13~102/05/24	102/05/24	AS0504	固定資產未與定期盤點。	所屬權責單位每年應制定資產盤點計畫並確實 盤點。	
AS0601	衍生性商品處理作業	102/06/01~102/06/30	102/06/01~102/06/14	102/06/14	AS0601	無。	無。	
AS0602	背書保證作業	102/06/01~102/06/30	102/06/01~102/06/14	102/06/14	AS0602	無。	無。	
AS0603	資金貸與他人作業	102/06/01~102/06/30	102/06/01~102/06/14	102/06/14	AS0603	無。	無。	
AS0604	適用國際會計準則之管理	102/06/01~102/06/30	102/06/01~102/06/28	102/06/28	AS0604	無。	無。	
AS0605	投資循環	102/06/01~102/06/30	102/06/01~102/06/28	102/06/28	AS0605	無。	無。	
AS0701	衍生性商品處理作業	102/07/01~102/07/31	102/07/01~102/07/14	102/07/14	AS0701	無。	無。	
AS0702	職務授權及代理人制度之執行	102/07/01~102/07/31	102/07/01~102/07/31	102/07/31	AS0702	無。	無。	

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

102年度稽核計畫實際執行情形

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	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
AS0703	研發循環	102/07/01~102/07/31	102/07/01~102/07/31	102/07/31	AS0730	研發循環內容未包含手機遊戲研發作業。	權責相關單位應針對手機研發作業制定相關作 業辦法。	
AS0801	衍生性商品處理作業	102/08/01~102/08/31	102/08/01~102/08/30	102/08/30	AS0801	無。	無。	
AS0802	對子公司之監督與管理	102/08/01~102/08/31	102/08/01~102/08/31	102/08/31	AS0802	無。	無。	
AS0803	採購及付款循環	102/08/01~102/08/31	102/08/01~102/08/31	102/08/31	AS0803	無。	無。	
AS0901	衍生性商品處理作業	102/09/01~102/09/30	102/09/01~102/09/25	102/09/25	AS0901	無。	無。	
AS0902	背書保證作業	102/09/01~102/09/30	102/09/01~102/09/25	102/09/25	AS0902	無。	無。	
AS0903	資金貸與他人作業	102/09/01~102/09/30	102/09/01~102/09/25	102/09/25	AS0903	無。	無。	
AS0904	關係人交易作業	102/09/01~102/09/30	102/09/01~102/09/28	102/09/28	AS0904	無。	無。	
AS0905	會計專業判斷程序	102/09/01~102/09/30	102/09/01~102/09/28	102/09/28	AS0905	無。	無。	
AS0906	會計政策與估計變動之流程	102/09/01~102/09/30	102/09/01~102/09/28	102/09/28	AS0906	無。	無。	
AS1001	衍生性商品處理作業	102/10/01~102/10/31	102/10/01~102/10/31	102/10/31	AS1001	無。	無。	

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

102年度稽核計畫實際執行情形

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	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
AS1002	印鑑管理作業	102/10/01~102/10/31	102/10/01~102/10/31	102/10/31	AS1002	1.用印申請單及用印登記表未確實填寫。 2.部分印鑑已無再未使用,應予報廢。 3.書面制度未包含印信盤點。	1.要求所屬負責人員確實審核用印申請單及確 實填寫用印登記表。 2.要求盤點公司印鑑， 未來不再使用之印鑑應依照報廢流程規定，予以報廢。 3.於印鑑管理辦法增訂印信盤點規 定。	
AS1003	銷售及收款循環	102/10/01~102/10/31	102/10/01~102/10/30	102/10/30	AS1003	無。	無。	
AS1101	衍生性商品處理作業	102/11/01~102/11/30	102/11/01~102/11/29	102/11/29	AS1101	無。	無。	
AS1102	資通安全檢查作業	102/11/01~102/11/30	102/11/01~102/11/29	102/11/29	AS1102	無。	無。	
AS1103	資訊管理循環	102/11/01~102/11/30	102/11/01~102/11/30	102/11/02	AS1103	員工內部調動,相關權限未與調整。	要求異動單位主動申請權限變更，已達資訊安 全。	
AS1201	衍生性商品處理作業	102/12/01~102/12/31	102/12/01~102/12/23	102/12/23	AS1201	無。	無。	
AS1202	背書保證作業	102/12/01~102/12/31	102/12/01~102/12/23	102/12/23	AS1202	無。	無。	
AS1203	資金貸與他人作業	102/12/01~102/12/31	102/12/01~102/12/23	102/12/23	AS1203	無。	無。	
AS1204	對董事會議事運作之管理	102/12/01~102/12/31	102/12/01~102/12/23	102/12/23	AS1204	無。	無。	
AS1205	薪資報酬委員會運作之管理	102/12/01~102/12/31	102/12/01~102/12/19	102/12/19	AS1205	無。	無。	