

與治理單位溝通會議

民國106年度財務報表查核

勤業眾信聯合會計師事務所
劉裕祥 會計師
王瑞陽 副 理

107.5.8



中宇環保工程公司

106 年度內部稽核工作執行情形報告

於 稽核室 107.05.08

依據金管會訂頒之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(下稱「處理準則」)第 16 條規定，公開發行公司內部稽核人員應定期向各監察人及獨立董事報告稽核業務。謹彙整稽核室 106 年度內部稽核計畫執行情形及稽核工作辦理情形，報告如下：

- 一、依據「處理準則」第 11 條規定，公開發行公司應設置隸屬於董事會之內部稽核單位，並依公司規模、業務情況、管理需要及其他有關法令之規定，配置適任及適當人數之專任內部稽核人員。稽核室目前配置專任內部稽核人員計 2 人(主任稽核 1 人、稽核 1 人)。
- 二、依據「處理準則」第 13 條規定，公開發行公司年度稽核計畫應經董事會通過並確實執行。本公司「106 年度稽核計畫」經 105.12.30 第八屆第十六次董事會通過後，稽核室已確實依計畫所列稽核項目及預定稽核期間，執行並完成 106 年度內部控制制度查核工作及作成稽核報告。
- 三、106 年度內部稽核計畫執行情形：

- (一)評估「處理準則」第 7 條規定之八大營運循環作業程序是否嚴謹？系統是否設計交互勾稽功能？(八大營運循環包括：銷售及收款循環、採購及付款循環、工程及生產循環、薪工循環、融資循環、不動產/廠房及設備循環、投資循環、研發循環等)
- (二)完成「處理準則」第 13 條規定應列入每年度稽核項目之查核工作；包括法令規章遵循事項、取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人及為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、對子公司之監督與管理、董事會議事運作之管理、財務報表編製流程之管理、資通安全檢查、薪資報酬委員會運作等。
- (三)完成其他業務項目之查核工作；包括印鑑使用、機密維護、票據領用、預算管理、財產管理、負債承諾及或有事項、財務及非財務資訊、股務作業、超時工作、差旅作業、個人資料保護、防範內線交易、安全衛生及環境保護工作、業務承攬及發包作業、在建工程管控作業、零星工程委辦、下腳料及剩餘料管理、總務工作、合約管理等。
- (四)前述 106 年度內部控制制度查核工作，計完成 30 件稽核報告，提出 199 項改善建議。各稽核項目皆已依「處理準則」第 14 條規定，與受查單位就查核結果充分溝通，對於所發現內控缺失及異常事項，亦已據實揭露於稽核報告；並於報告陳核後，鍵入本公司企業資源管理系統(ERP)作電腦化管理，定期作成改善追蹤報告，持續追蹤至改善為止，以確定相關單位及子公司業已及時採取適當之改善措施。

- (五)上述各稽核報告及改善追蹤報告陳董事長核批後，皆已依「處理準則」第 15 條規定，於稽核項目完成之次月底前，以電子郵件函報方式，交付各位監察人及獨立董事查閱。
- (六)統計至 107.04 止，上述 199 項改善建議中，計有 195 項已完成改善，4 項尚未完成改善，稽核室將持續追蹤未完成改善項目至改善為止；並依據「處理準則」第 20 條規定期限，完成申報金管會備查作業。
- (七)協助各單位及子公司完成 106 年度內部控制自行評估作業，並依「處理準則」第 22 條規定，於覆核其自行評估結果後，彙整作成本公司 106 年度「內部控制自行評估報告」，並出具 106 年度「內部控制制度聲明書」提 107.03.21 第九屆第五次董事會核議通過。
- (八)完成 9 件投訴案及上級交辦事項查核工作，並於查核報告陳核後，提交經理部門進行後續缺失改善及人員懲處作業。

四、106 年度內部稽核工作辦理情形：

- (一)依據「處理準則」第 13 條規定，就風險評估結果，擬訂本公司「107 年度稽核計畫」，提 106.12.26 第九屆第四次董事會核議通過後；復依據「處理準則」第 19 條規定，依規定格式作成「107 年度稽核計畫申報表」，於 106.12.27 完成網際網路資訊系統申報金管會備查作業。
- (二)依據「處理準則」第 17 條規定，稽核室 2 位內部稽核人員已參加金管會認定專業訓練機構舉辦之稽核專業訓練課程達規定時數；並依「處理準則」第 18 條規定，於 107.01.12 完成稽核人員、職務代理人及進修情形之網際網路資訊系統申報金管會備查作業。
- (三)依據「處理準則」第 19 條規定，彙集 106 年度稽核工作執行情形，依規定格式作成本公司「106 年度稽核計畫實際執行情形申報表」，經董事長核准並用印後，於 107.02.07 完成網際網路資訊系統申報金管會備查作業，並交付各位監察人、獨立董事及簽證會計師存查。
- (四)依據「處理準則」第 24 條規定，就 107.03.21 第九屆第五次董事會核議通過之本公司 106 年度「內部控制制度聲明書」，於 107.03.23 在金管會指定網站完成公告申報作業。
- (五)依據「處理準則」第 20 條規定，彙集 106 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形，依規定格式作成本公司「106 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形申報表」；將請董事長核准並用印後，於規定期限(107.05)前，完成網際網路資訊系統申報金管會備查作業，並交付各位監察人、獨立董事及簽證會計師存查。

五、自 101.07.16 起，中鋼集團員工如遇受請託關說事件，均應將辦理情形詳填「受請託關說簽報登錄表」，經權責主管核閱後，影本函送中鋼公司稽核單位彙整備查。106 年度本公司受請託關說案計 1 件，受理單位已依規定將辦理情形填寫登錄表陳總經理核閱後，由稽核室函報中鋼公司。

中宇環保工程股份有限公司獨立董事與監察人會議簽到表

時間：中華民國 107 年 5 月 8 日（星期二），下午 15 時。

地點：高雄市前鎮區成功二路 88 號 16 樓，1605 會議室。

出席獨立董事、監察人、會計師、稽核：

職稱	姓名	公司名稱	出席代表簽名
獨立董事	陳家榮		陳家榮
獨立董事	王泊翰		王泊翰
監察人	李明晃	春雨工廠股份有限公司	李明晃
監察人	洪偉彥	金合發鋼鐵股份有限公司	洪偉彥
監察人	林柏年	百堅投資股份有限公司	林柏年
主任稽核	張世宗	中宇環保工程股份有限公司	張世宗
會計師	劉裕祥	勤業眾信聯合會計師事務所	許瑞軒 陳志誠
稽核	黃生忠	中宇環保工程股份有限公司	黃生忠