

## 105 年內部控制自行檢查結果報告

1. 依『內部控制制度處理準則』考核各單位自行檢查內部控制制度之成效，以上各單位自行檢查結果，內部控制制度設計與實施尚屬有效，就加強事項再予改善，俾進一步降低異常風險。
2. 各單位自行檢查結果，評定列為『需要加強』及『不滿意』，經統計整理如附件，各稽核列入查核重點，如發現異常即以書面報告反映。
3. 各單位自行檢查事項包含：  
山隆通運(股)公司：  
總管理處：控制環境、採購作業、薪工作業、資訊處理作業、預算作業、固定資產作業、投資循環作業、融資循環作業、董事會運作、資訊溝通與監控。  
各廠部：控制環境、採購作業、薪工作業、營業收款作業、運輸調度作業、資訊處理作業、預算作業、固定資產作業、油品作業、檢驗作業、物流作業、資訊溝通與監控。  
重要子公司：  
LONG-YUN INVESTMENT HOLDING：投資循環作業、融資循環作業。  
SHAN-LOONG INTERNATIONAL：投資循環作業、融資循環作業。
4. 各項作業經各單位自行檢查後均為有效執行，另異常部份再由各單位主管督導改善，並依此作為『內部控制聲明書』出示依據。
5. 呈核。

董事長：

 2016.12.22

總經理：



稽核主管：

 2016  
12/22

稽核課長：



稽核：江芷菱



## 各區處需加強改善事項

### 總管理處

無

### 北區營運處

#### ◎管理階層對控制環境之評估

##### \*員工能力的提昇

\*公司對每一職務資格條件每年檢查有無發生曾犯組織犯防制條例規定之;以及詐欺、背信、侵占等各款情事，已充任者，當然解任。(需要加強)

##### \*人力資源的政策與實施

\*對於應徵中的員工背景作適當的檢查。(需要加強)

#### ◎風險評估與控制作業

##### ◇營業與收款循環

##### \*營運預測作業

\*預測是否考慮政治、經濟及文化層面。

\*預測是否全用歷史資料，有無於新的起點上重新考慮各變數。(需要加強)

\*是否定期檢討實際與預算之差異並加分析作成記錄。(不滿意)

\*計劃是否超出能力太多或太保守。(需要加強)

##### \*託運處理作業

\*營業人員報價是否有依運價表之規定辦理?運價是否有依估算之單位成本之正確數加計合理利潤?(利潤若低於5%時則應進行簽報)

\*內容確認：營業經辦人員與客戶確認(傳真)訂單內容無誤後，視需要(屬電話下單者)填寫"山隆通運託運單"營業經辦人員依據"山隆通運託運單"或"客戶傳真通知單"轉開立"受訂單"

\*訂單審查：營業經辦人員將訂單資料及工作命令轉呈直屬主管審查。

\*訂單核准：訂單轉成工作命令由單位主管核准後生效並交調度單位執行派車任務。

\*訂單作廢：訂單如須作廢須有作廢原因，營業單位須填寫受訂作廢單轉呈核准後通知相關單位(運務及稽核)，作廢單須黏併原受訂單存備查。

\*訂單修改：訂單若有修改，營業單位須填寫受訂修正單，轉呈核准後，修正單黏併原受訂單存備查。

\*客戶電話接聽記錄及傳真資料(原始訂單)應依開立受訂單，號碼填入原始訂單，收集保留存檔備查。

\*貨櫃提領單資料(俗稱小提單)應依實開立受訂單，並將其號碼填入受訂單內，並收集保留存檔備查。

\*「受訂單」列印完成，因故未能正式託運應將未能託運原因說明於「受訂單」，或另附「受訂作廢單」裝訂於「受訂單」前供查考，且皆經權責主管核章。

- \*「受訂單」因故修正原單應說明修正原因，或另附「受訂修正單」裝訂於「受訂單」前供查考，且皆經權責主管核章。
- \*「受訂單」應定期檢討核業未能請款之原因以明責任歸屬。(需要加強)

#### ◇運輸調度作業循環

##### \*外車承運作業

- \*經常性外車之承是否事先訂立契約
- \*作業內容是否依託運單及契約約定內容作業
- \*「契約車用營運日報表」記載是否確實。(需要加強)

##### \*車輛維修檢驗作業

- \*車輛損壞之原因是否為人為過失或未依保養日報檢查之故?非正常損壞，有無報人評會議處之。
- \*該區修護單位能否掌握自有車輛維修狀況，且有完整記錄可以統計維修耗用金額。
- \*輪胎使用管理是否落實，異常損失是否追蹤。
- \*管理單位對全公司運輸設備基本資料是否能完全掌握，並依受檢月份，提前通知有關單位預為準備，並督促完成檢驗事宜?
- \*未能於期限前受檢，是否有辦理延檢手續，以免受罰?
- \*受檢通過之車籍資料是否即時轉回管理單位，管理單位並據以登記。(需要加強)

#### ◇固定資產作業循環

##### \*資產取得作業

- \*財產管理標籤是否依規定黏貼。(需要加強)

##### \*財產管理作業

- \*財產管理單位應按各類財產資料列管。
- \*財產設備是否依規定進行盤點。(需要加強)

#### ◎管理階層對資訊、溝通、監控之作業

##### \*溝通

- \*管理當局已意識到員工業於加強生產力，強化品質及有關改善之建議。(需要加強)

### 中區營運處

#### ◎風險評估與控制作業

##### ◇營業與收款循環

##### \*託運處理作業

- \*「受訂單」因故修正原單應說明修正原因，或另附「受訂修正單」裝訂於「受訂單」前供查考，且皆經權責主管核章。(需要加強)

##### ◇運輸調度作業循環

##### \*外車承運作業

- \*經常性外車之承是否事先訂立契約(需要加強)

南區營運處

無

物流營運處

無

北區油品

無

中區油品

無

南區油品

無

LONG-YUN INVESTMENT HOLDING

無

SHAN-LOONG INTERNATIONAL

無