


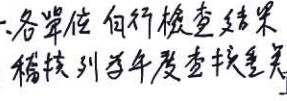

107 年內部控制自行檢查結果報告


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、購置與付款作業、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、國際財務報導準則、資訊溝通與監控。
各廠部：控制環境、購置與付款作業、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： 107/12/11

副董事長：

總經理：

稽核主管：
一、各單位自行檢查結果
稽核列各年度查核差異
二、呈核。
2018.12.11 

直屬主管：

稽核：


各區處需加強改善事項

總管理處

◎管理階層對控制環境之評估

*員工能力的提昇

1. 公司均有完成訂定類似職位說明書文件，並有效的向員工溝通宣導，對員工工作之期望。(需要加強) 劉世元
2. 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罪；以及詐欺、背信、侵占罪等各項情事已確認者，當然解任。(需要加強) 劉世元

◎風險評估與控制作業

◇薪工作業

*用人單位需求作業規定

1. 各單位應定期檢討人力之應用與需求，總管理處人力資源單位定期建立人力缺額表資料，屬編制內缺員各單位得視業務需要，提出人員需求申請單辦理招募進用，晉用資料轉呈總公司核備後交人事單位登錄辦理晉用公告，屬編制外之人力需求應先以簽呈呈報核准後，再依人事作業辦理招募進用，屬現場生產人員得依業務實際需求彈性進用。(需要加強) 林晉全
2. 用人單位對所須增補人員之條件、資格應詳予過濾。(需要加強) 林晉全

*任用作業之規定

1. 試用期間為三個月，不合格者無條件解僱，如當事人工作不適，用人單位主管得請其無條件請辭。(需要加強) 林晉全

*職務授權及代理人作業落實

1. 每一職務是否規劃適當之職務代理人。(需要加強) 林晉全
2. 各單位應告知職務代理人所代理之職務及對象，並作成職務代理人一覽表。(需要加強) 林晉全

◇購置與付款循環

*收料作業正確無誤

1. 料單採連續編號管制，供歸檔及遺漏之查核，如有遺漏或作廢應蓋作廢章或劃"-", 按連續編號歸存備查。(需要加強) 高世元

北區營運處

◎管理階層對控制環境之評估

*員工能力的提昇

1. 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罪；以及詐欺、背信、侵占罪等各項情事，已確認者，當然解任。(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

1. 預測是否考慮政治、經濟及文化層面。(需要加強)
2. 是否定期檢討實際與預算之差異並加分析作成記錄。(需要加強)

*託運處理作業

1. 託運事項有所異動是否隨即反應處理。(需要加強)
2. 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”。(需要加強)
3. 客戶工作量有關本公司承運比例之掌控。(需要加強)
4. 客戶資料卡每半年至少檢討、審核一次,年度檢討、審查總經理必需參加,稽核每次檢討皆需參加陪同,並將該作業日期登錄於定期檢討記錄欄,並轉呈主管核章。(本業、物流、油品及船務報關)(需要加強)
5. 託運單必須取消時,不論營業人員或客戶因素必須經權責主管確認,並追查損失情形。(需要加強)

*汽修處理作業落實管理

1. 若有作廢,應將原單加蓋作廢章以明作廢理由,或開立作廢單裝定於原單之前。(需要加強)
2. 客戶授信總額之擬定,是否考慮信用、保證及抵押額度?(需要加強)
3. 針對信用不佳廠商應注意是否辦妥擔保抵押或保證作業以及是否辦理對保工作。(需要加強)

*託運交貨(櫃)作業相關管理作業

1. 託運過程中如因發生事故應即回報處理,採取因應措施,其情形另以簽呈報權責主管單位審核轉呈總經理核決。(需要加強)
2. 調車人員與營業單位是否保持連繫,意外發生有無反映與營業單位。(需要加強)

*客訴處理相關管理作業落實

1. 責任難定時則應委請公正第三者協助判別。(需要加強)

*差異分析落實作業

1. 分析比較不同客戶接單單價之差異情形。(需要加強)

◇運輸調度作業循環

*外車請款作業正確無誤

1. 外車請款清單是否與承載內容相符。(需要加強)
2. 請款單價及承載量是否與合約相符。(需要加強)
3. 外車請款人員,能否掌握外車應請款已請款、未請款之全部情況。(需要加強)

◎管理階層對資訊、溝通、監控之作業

*溝通

1. 管理當局已意識到員工對於加強生產力,強化品質及有關改善之建議。(需要加強)

2. 橫跨組織的溝通管道是適當的，其資訊是完整及時且足以使得有效履行職責；
資訊溝通的程序包括在同一廠部內之雙向溝通，以及廠部與總公司間之雙向溝通。(需要加強)

* 監控

1. 透過訓練研討會，規劃座談會以及其他會議之結論，提供給高階主管得知是否內部控制有效作業。(需要加強)

中區營運處

◎風險評估與控制作業

◇運輸調度循環

* 散裝調度作業

1. 每日營運調度記錄是否完整。(需要加強)

* CY 調度作業

1. 託運單應依序編用，不得有缺減情事。(需要加強)
2. 越區空趟作業是否事先通知友區調派貨櫃，以避免空趟發生。(需要加強)
3. 調車人員對於每日、每月的營運狀況是否均有掌握。(需要加強)

* 船邊調度作業依規定辦理

1. 是否有效協調契約車協助託運。(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