

上曜建設開發股份有限公司



109 年第一次獨立董事與內部稽核主管座談會議事錄

時間：民國 109 年 11 月 12 日(星期四) 11:00am

邀請：獨立董事：胡利源、吳建璋

財務主管：郭育政

財務經理：朱麗娟

稽核及記錄：黃秋蓉

座談內容：

事項	查核情形說明	建議及指正
一、稽核人員查核進度	1. 民國 109 年度稽核計畫查核項目共 61 項作業，截至本次座談會止已完成 50 個作業項目。並於查核完畢後，將稽核報告呈送獨立董事及監察人核閱。	無
二、稽核人員查核結果說明	2. 截至本座談會止，109 年度查核項目均已依公司規定辦理，無重大缺失及異常事項。	
三、稽核人員查核計畫說明	1. 依據風險評估結果擬定 110 年度稽核計畫，查核項目共 62 項，包含： (1) 法定稽核項目，如：法令規章遵循事項、取得或處分資產、從事衍生性商品投資作業、資金貸與他人、為他人背書保證、關係人交易管理、董事會及薪酬委員會運作、適用國際財務報導準則、會計判斷會計政策與估計變動、資通安全檢查。 (2) 銷售及收款循環、採購及付款循環等八大循環。 (3) 對子公司之監督與管理-四家子公司：上裕營造、永輝室內裝修、永固及永捷創新科技。 2. 預計於 110 年 1 月由各單位進行內控制度自行評估作業，經內部稽核單位覆核各單位及子公司之自評報告之後，以作為董事會及總經理評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之主要依據。	無
四、其他討論事項	1. 是否有建議或要求加強查核之項目？ 2. 是否有其他建議及指正事項？	無