

台灣浩鼎生技股份有限公司
稽核工作進度報告 (依年度稽核計畫)

2021.03.12.

項次	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄日期	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畫	實際改善情形	備註
				日期	編號				
1	衍生性金融商品作業-11月	2020.11.03~2020.11.30.	2020.11.16~2020.11.30.	2020.11.30.	稽-報2020-033	尚無重大異常之發現。	無	無	無
2	智慧財產權與專利權管理_2020下半年	2020.11.03~2020.11.30.	2020.11.16~2020.11.23.	2020.11.23.	稽-報2020-034	尚無重大異常之發現。	無	無	無
3	資產設備之保管、紀錄與盤點作業	2020.11.03~2020.11.30.	2020.11.03~2020.11.25.	2020.11.26.	稽-報2020-035	尚無重大異常之發現。	無	無	無
4	關係人交易之管理	2020.11.03~2020.11.30.	2020.11.23~2020.11.25.	2020.11.25.	稽-報2020-036	尚無重大異常之發現。	無	無	無
5	適用國際財務報導準則之管理	2020.11.03~2020.11.30.	2020.11.25~2020.11.30.	2020.11.30.	稽-報2020-037	尚無重大異常之發現。	無	無	無
6	會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程等之管理	2020.11.03~2020.11.30.	2020.11.26~2020.11.27.	2020.11.27.	稽-報2020-038	尚無重大異常之發現。	無	無	無
7	衍生性金融商品作業-12月	2020.12.01~2020.12.31.	2020.12.01~2020.12.31.	2020.12.31.	稽-報2020-039	尚無重大異常之發現。	無	無	無
8	背書保證作業_2020年第四季	2020.12.01~2020.12.31.	2020.12.01~2020.12.31.	2020.12.31.	稽-報2020-040	尚無重大異常之發現。	無	無	無
9	資金貸與作業_2020年第四季	2020.12.01~2020.12.31.	2020.12.01~2020.12.31.	2020.12.31.	稽-報2020-041	尚無重大異常之發現。	無	無	無
10	董事會議事運作之管理	2020.12.01~2020.12.31.	2020.12.21~2020.12.24.	2020.12.24.	稽-報2020-042	委任董事代理出席的委託書，未逐項列舉召集事由及授權範圍，不符合相關法令規範，應立即改善。	1.修正董事會代理出席「委託書」格式，移除全權委託字樣，之後須列舉召集事由及授權範圍，並列示日期。 2.建議修訂本公司「董事會議事規則」第六條，微調文字內容，俾符合法令規定。	財務處現已提出「董事會議事規則」及「委託書」修訂計畫。	預計2021年第一季完成追蹤。
11	薪酬委員會議事運作	2020.12.01~2020.12.31.	2020.12.03~2020.12.08.	2020.12.08.	稽-報2020-043	尚無重大異常之發現。	無	無	無
12	審計委員會議事運作	2020.12.01~2020.12.31.	2020.12.21~2020.12.24.	2020.12.24.	稽-報2020-044	尚無重大異常之發現。	無	無	無
13	付款作業及採購事後補件管理作業	2021.01.20~2021.01.27.	2021.01.20~2021.01.27.	2021.01.27.	稽-報2021-001	尚無重大異常之發現。	無	無	無

14	防範內線交易管理作業	2021.01.07~2021.01.27.	2021.01.07~2021.01.27.	2021.01.27.	稽-報2021-002	<p>1. 「防範內線交易管理辦法」經檢視需要作以下修訂：</p> <ul style="list-style-type: none"> ●現行辦法對內線交易的規範主體訂為內部人，與法令有牴觸。 ●對重大訊息的界定未涵蓋到支付本息能力的消息範圍，以及交易標的未納入非股權性質的公司債。 ●應依主管機關要求，於防範內線交易之內控制度中納入內部人員動申報管理作業。 <p>2. 現階段尚未對全體同仁辦理教育宣導，未落實「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理程序」對教育訓練的規定。</p>	<p>1. 考量防範內線交易的內部教育訓練單位的合適性，建議將人資單位調整為法務單位，於2021年度開始施行教育宣導。</p> <p>2. 財務處將於最近期董事會提案修訂「防範內線交易管理辦法」，本項列入追蹤。</p>	<p>1. 財務處已提出「防範內線交易管理辦法」修正，俟董事會決議。</p> <p>2. 法務暨智財處已規劃將「內線交易防治」宣導納入七月份的誠信經營及營業秘密教育訓練。並設計防治內線交易文宣，張貼於布告欄。</p>	預計2021年第一季完成追蹤。
----	------------	------------------------	------------------------	-------------	-------------	--	---	--	-----------------

稽核工作進度報告 (依年度稽核計畫之改善追蹤)

2021.03.12.

項次	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄日期	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畫	實際改善情形	備註
				日期	編號				
1	詢、比、議價作業	2020.12.15~2021.01.06.	2020.12.15~2021.01.06.	2021.01.06.	稽-追-2020-006-B	<p>(1)與子公司合作進行採購作業時，針對廠商遴選及議價過程，應告知集團內所有採購政策並遵循「採購及付款循環」，並請就本事件與稽核發現向美國子公司公告採購作業之重要相關規範。</p> <p>(2)採購處應確實核對超過NT300萬以上採購項目須檢附之附件，要求並追蹤請購單位提供遺漏的「請購說明書」(PR Proposal)，落實大額採購之相關管控要求。</p> <p>(3)控管「獨家議價申請書」使用情形，採購單位須清楚確認簽核意見後，再繼續執行採購作業，如有代理簽核情形亦須追蹤是否已完成補簽。</p>	<p>原稽核發現及首次改善報告中待追蹤事項：</p> <p>(1)原受查單位提出的改善計畫是翻譯「採購及付款循環」，並正式公告。</p> <p>(2)原先有四筆待補「請購說明書」，現已完成三筆，一筆列入後續追蹤。</p>	<p>【追蹤改善成效】</p> <p>(1)「採購及付款循環」英譯版完成，並於12/31由營運長向美國子公司公告，並已上傳至SOP專區(SharePoint)。</p> <p>(2)最後一筆於12/02完成補正。</p> <p>經第二次追蹤，已確認改善建議執行完畢，故結案。</p>	無
2	資通安全控制作業	2021.02.01~2021.03.31.	2021.02.01~待完成	尚未結案	稽-追-2021-001	<p>1.有鑑於資安事件頻傳及公司治理對資安議題的重視，建議資訊處著手擬定「資訊安全政策」，推動資訊安全管理面及作業面的落實。</p> <p>2.檢視備份資料還原測試作業執行情形，發現最近一年未進行。</p>	<p>1.「資訊安全政策」、「資訊安全管理辦法」及「資安事件報告單」應於今年完成制定與發佈。</p> <p>(備註：考量資訊安全政策屬董事會核決層級，延後至提報董事會後再行追蹤。)</p> <p>2.重要資料備份還原測試應至少每年進行一次。</p>	<p>1. 資訊處已提出「資訊安全政策」、「資訊安全管理辦法」。</p> <p>2. 已於2020/12/05及2021/01/17進行備份還原測試，惟還原作業失敗，已請廠商協助，並釐清問題，將再擇日重新測試。</p>	預計2021年第一季完成追蹤。

稽核工作進度報告 (依稽核部發起之專案稽核)

2021.03.12.

項次	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄日期	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畫	實際改善情形	備註
				日期	編號				
1	重要議事運作規則之輔導建置	2020.02.06~2020.12.15.	2020.02.06~2020.12.15.	2020.12.18.	稽-專-報-2020-001	經過稽核部2020年全年度之輔導並逐一審閱司儀逐字稿與議程計畫,議事單位已漸能掌握議事規則之注意事項,已明確建立共識的有: ●資訊最小化原則 ●最小權限原則 ●會議成員表決的法遵性	無	稽核部階段性任務完成,故結案	無
2	已結案臨床試驗未及時銷毀衍生費用之矯正預防	2020.12.08~2021.02.08.	2020.12.08~2021.02.08.	2021.02.08.	稽-專-報-2020-006	供應鏈管理處申請「已結案」之臨床試驗藥品倉儲管理費,該試驗計畫已於2019年中結束,財務處於2019年底至2020年間多次提醒應盡速處理銷毀事宜,但供應鏈管理處卻遲遲未有作為,衍生額外費用。	供應鏈管理處提出矯正措施: 1.建立臨床專案的Life Cycle,列出需追蹤的項目強化管理。 2.考量成本效益及善盡委外監督管理原則,修訂「臨床試驗藥品銷毀作業管理」。	【追蹤改善成效】 1.已創建各臨床專案的追蹤清單【Clinical Trial progress and task tracking list】 2.已於2021/02/01完成修訂「臨床試驗藥品銷毀作業管理」 經追蹤矯正措施執行情形,已確認完成改善計畫,故結案。	無