

經濟部工業局 資訊應用服務人才培訓計畫

運用 BI 系統因應 COSO 改版建構集團風險控管機制

主辦單位：經濟部工業局 受委託單位：財團法人資訊工業策進會 開課單位：鼎新電腦股份有限公司

前言：

當企業主引領集團規模持續成長下，常常面臨控管機制無法同步調整的挑戰，而企業版圖擴及兩岸三地、全球布局或跨產業多角化發展，組織面臨內部資源整合及外部經營環境急遽變遷的考驗，該如何確保公司之重大風險已被有效監控與管理，近觀企業在面對 COSO 內部控制之最新修訂草案，對於集團風險控管息息相關之公司層級內控制度又有何影響以及發展趨勢？

在本課程將協助高階主管及財務部門運用 BI 工具，協助企業面對組織規模逐漸擴大，資源又有限之前提下，因應 COSO 改版規範，協助董事會及高階主管跳脫以往仰賴經驗傳承模式，有系統性地建置風險管理機制，以確保管理資源之有效運用並避免重大風險產生除了達到主管機關法令要求外，也能協助企業建立風險控管的預警機制。

課程目的	1. 掌握風險管理如何與內部控制和內部稽核相結合，以 COSO 內控基礎要素說明如何建立內稽內控機制管理，以提昇企業內部流程作業風險控管。 2. 學習內控預警機制導入程序，協助企業因應 COSO 風險管理改版，擬定適合的 IT 導入方案，因應法令修訂並同步提升企業風險管理競爭力與營運績效。	
課程效益	個人	公司
	✓ 瞭解 COSO 內部控制架構改版與風險管理架構及核心元素。 ✓ 瞭解 IT 如何因應 COSO 強化內部控制的規劃與導入方法。	✓ 利用 COSO 改版，提升企業風險控管機制，啟動持續改善運作機制。 ✓ 協助企業運用 IT 工具，實現企業強化內控預警功能。
課程特色	1. 結合法規、實務與 IT 工具，協助企業面對 COSO 改版，強化風險控管機制，以降低營運風險。 2. 透過內控預警機制輔導方法，協助客戶從財務、稽核、資訊主管的角度，瞭解如何推展專案，以及面對角色轉變，進而啟動風險管理的流程精進運作機制。	
課程對象	企業經營高階主管、內部稽核主管、企業 CIO 資訊長，以及負責因應 COSO 改版建置風險管理機制專案小組。 資服業者：因應 COSO 改版，掌握顧問業者如何協助企業活用 BI 工具，發揮風險預警功能，進而提升職場工作價值，進而提升資服業者的顧問價值。	

<p>課程費用</p>	<p>12 小時課程,原課程費用 NT\$8,000 元,學員依資格得享政府專案補助 40% 或 70% (擇一方案,不可合併計算),因每期班次招收人數有限,報名從速以免向隅。</p> <p>政府專案補助資格說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 學員來自「製造業、資訊網路業及技術服務業等產業之在職員工」政府負擔 40%,學員實付 4,800 元。非在職員工、政府機構人員及學校任職員工不在補助範圍內。 2. 學員符合「中堅企業、身心障礙者、原住民、低收入戶」政府負擔 70%,學員實付 2,400 元,報到時請出示相關身份佐證文件及證件影本,證件影本將併入學員報名資料,未提供證件視同不符合補助資格,無法申請政府負擔 70%的補助款。 3. 結業規定,學員需依政府計劃補助規定,據實填寫報名表(格式同本報名表附件),簽到/簽退、參加考試、繳交報告、填寫滿意度調查表等,缺席(含請假)或繳交資料不全,不符合結業規定,無法取得結業證書。 <p>取消報名退款說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 已完成報名與繳費之學員,如欲取消該場次報名,請於實際上課日前以書面通知業務承辦人,主辦單位將協助保留課程費用或是依規定退還費用。 2. 學員於培訓期間如因個人因素無法繼續參與課程,將依課程退費規定辦理之：上課未逾總時數三分之一,欲辦理退費,退還所有上課費用之 50%,上課逾總時數三分之一,則不退費。 <p>中堅企業名單可工業局站台查詢,名單下載網址： http://www.moeaidb.gov.tw/external/ctrl?PRO=news.NewsView&id=13505</p>
<p>課程地點</p>	<p>台北場：2013/6/19(三)、2013/6/26(三), 09:30~16:30, 鼎新電腦台北總公司 台中場：2013/7/23(二)、2013/7/24(三), 09:30~16:30, 鼎新電腦台中分公司</p>
<p>專業師資</p>	<div data-bbox="403 1818 603 2060" data-label="Image"> </div> <p>姚彬彬會計師畢業自國立政治大學財務管理系,現任安侯建業聯合會計師事務所顧問服務部風險顧問服務協理,經歷勤業眾信會計師事務所審計部經理,並擁有美國會計師、台灣會計師及國際內部稽核師等證照。主要負責企業內部稽核委外服務、內部控制</p>

及內部稽核、內控自行評估之建置及導入、美國沙賓法案遵循、公司治理服務、風險管理制度服務等。原從事審計、會計、稅務相關服務及內部控制專案審查之執行，負責外商公司依國際會計準則或美國一般公認會計原則所編制財務報表之審計及報告，執行協議程序以及企業公開發行或上市櫃輔導。



鼎新電腦 IFRS 專案部 翁淑美 經理，畢業於世新大學資訊管理系研究所，統籌鼎新電腦 IFRS 議題之研究、發展資訊服務方法論，以支持企業順利轉換為符合 IFRS 之目標。於 2003 年修習中小企業經濟部企業經營管理之展開與整合實務、企業診斷分析與改善實務並結業。曾任鼎新 TIPTOP 事業單位專案經理、顧問三組副理，輔導過東友科技、中國端子、泰豐輪胎、永彰機電、聯茂電子等多家知名企業二岸三地建置 ERP 資訊平台、財務會計與成本制度的評估、設計及執行。近年擔任多場企業 IFRS 轉換案例分享會講師，具內部教育訓練規劃及外部授課經驗。

課程大綱	課程內容	課程目標
壹、從風險管理看內部控制	<ol style="list-style-type: none"> 1. 風險管理架構 2. COSO 內部控制架構改版簡介 3. 內控架構的風險管理元素 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 瞭解風險管理架構與改版重點。 2. 解析 COSO 內控基礎要素，及提升企業內部流程作業風險控管方向。
貳、集團企業之風險管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 風險管理的防線 2. 集團風險體制常見之問題 3. 融合風險管理的內控內稽機制 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 剖析企業營運常見風險管理議題。 2. 說明如何在內稽內控機制中，導入並強化風險控管項目與作業。
參、從風險管理看內部控制如何於資訊系統實現	<ol style="list-style-type: none"> 1. 評估 COSO 內部控制架構改版對 IT 的影響 2. 設計符合 COSO 內部控制架構的原則 3. 執行符合 COSO 內部控制架構應注意的事項 4. 符合內控之 IT 個案調整原則與應注意的事項 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 闡述如何從風險管理到實務導入，有效評估 IT 的影響與因應步驟。 2. 掌握設計原則，在規劃因應方案階段確保修訂方向與重點。 3. 確保執行架構，協助檢視建構的內部控制架構符合 COSO 規範。 4. 檢核調整項目，確保所有的修訂項目已符合內控原則與規範。
肆、利用 BI 工具建制內控預警機制	<ol style="list-style-type: none"> 1. 何謂符合風險管理之企業內控自動預警機制 以鼎新 BI 營運監控為例 2. 導入內控預警機制輔導程序 (1)現況評估 (2)教育訓練 (3)評估確認完成增修 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 以鼎新 BI 營運監控為例，示範說明什麼是符合風險管理之企業內控自動預警機制，包含應具備的架構與可以提供的管理意涵與效益。 2. 學習專案小組規劃導入內控預警機制並啟動持續改善的程序。透過傳授鼎新數十年來累積的顧問輔導方

	(4)測試驗證 (5)營運監控 Go Live (6)定期檢討會議 3. 啟動流程精進循環	法，協助企業因應 COSO 風險管理改版，擬定適合的 IT 導入方案，不僅因應法令修訂，也同步提升企業風險管理競爭力與營運績效。
主辦單位得視報名情況保留實際開課日期與講師或上述題綱變更權利，最新訊息請上網 http://dsa.dsc.com.tw		

附件一

經濟部工業局工業技術人才培訓計畫

學員基本資料表

基 本 資 料	姓 名	身分證字號 (護照號碼)	出生 年	民國 年	性別	<input type="checkbox"/> 男 <input type="checkbox"/> 女	
	服務單位	服務部門	職稱	工作 總年資	年		
	職 級	<input type="checkbox"/> 主管及經理人員 <input type="checkbox"/> 專業人員 <input type="checkbox"/> 技術員及助理專業人員 <input type="checkbox"/> 事務支援人員 <input type="checkbox"/> 其他：					
	居 住 地	縣/市	產 業 別	(備註)			
	電 話 ()	分機	行動電話				
	傳 真 ()	E-mail					
	最高學歷	<input type="checkbox"/> 高中職 <input type="checkbox"/> 專科 <input type="checkbox"/> 學士 <input type="checkbox"/> 碩士 <input type="checkbox"/> 博士 <input type="checkbox"/> 其他					
	特殊身份 (非必填)	<input type="checkbox"/> 身心障礙者 <input type="checkbox"/> 原住民 <input type="checkbox"/> 低收入戶 <input type="checkbox"/> 中堅企業員工					
參 訓 背 景	1.服務公司規模： <input type="checkbox"/> 29人以下、 <input type="checkbox"/> 30~99人、 <input type="checkbox"/> 100~199人、 <input type="checkbox"/> 200~499人、 <input type="checkbox"/> 500人以上						
	2.您的參加培訓的動機為： (1) <input type="checkbox"/> 公司目前工作需要而由公司選派 (2) <input type="checkbox"/> 公司未來需要而由公司選派 (3) <input type="checkbox"/> 個人目前工作需要自行申請而獲准 (4) <input type="checkbox"/> 個人未來發展						
備 註	產業別 照表： 100 業 101 業及 業 102 業 103 電 業 104 業 105 發及 業 10 住 及 業 10 、 及 業 10 及 業 109 動產及 業 110 專業、科學及技術服務業 111 服務業 112 及 服務業 113 、 動及 服務業 114 其他服務業 115 公 行 業 11 業						

附件二

蒐集個人資料告知事項暨個人資料提供同意書

蒐集個人資料告知事項

經濟部工業局為遵守個人資料保護法規定，在您提供個人資料予本局前，依法告知下列事項：

- 一、經濟部工業局(以下簡稱本局)或本局授權之專案管理單位，因統計分析本局人才培訓計畫資源配置情形，而獲取您下列個人資料類別，姓名、國民身分證統一編號、出生年、性別、工作現況、學歷、身份別、特殊身份別，及連絡方式(包括但不限於電話/傳真號碼、E-MAIL、居住或工作地址等)，或其他得以直接或間接識別您個人之資料。
- 二、本局將依個人資料保護法及相關法令之規定下，依本局隱私權保護政策，蒐集、處理及利用您的個人資料。
- 三、本局將於蒐集目的之存續期間合理利用您的個人資料。
- 四、除蒐集之目的涉及國際業務或活動外，本局僅於中華民國領域內利用您的個人資料。
- 五、本局將於原蒐集之特定目的、本次以外之產業之推廣、宣導及輔導、以及其他公務機關請求行政協助之目的範圍內，合理利用您的個人資料。
- 六、您可依個人資料保護法第 3 條規定，就您的個人資料向本局行使之下列權利：
 - (一)查詢或請求閱覽。
 - (二)請求製給複製本。
 - (三)請求補充或更正。
 - (四)請求停止蒐集、處理及利用。
 - (五)請求刪除。

您因行使上述權利而導致對您的權益產生減損時，本局不負相關賠償責任。另依個人資料保護法第 14 條規定，本局得酌收行政作業費用。

- 七、若您未提供正確之個人資料，本局將無法為您提供特定目的之相關業務。
- 八、本局因業務需要而委託其他機關處理您的個人資料時，本局將會善盡監督之責。
- 九、您瞭解此一同意書符合個人資料保護法及相關法規之要求，且同意本局留存此同意書，供日後取出查驗。

個人資料之同意提供

- 一、本人已充分知悉貴局上述告知事項。
- 二、本人同意貴局或貴局授權之專案管理單位，蒐集、處理、利用本人之個人資料，以及其他公務機關請求行政協助目的之提供。

立同意書人：

中華民國 102 年 月 日