



2025

# 洞悉風險 掌握科技

淡江大學 校園徵才說明會

陳怡如 副總





## 陳怡如 Megan

安侯建業聯合會計師事務所  
數位審計部  
副總

### 行業專長

- 科技、媒體
- 製造業
- 金融保險

### 相關國家之服務經驗

- 台灣

### 學歷

- 國立政治大學商學碩士
- 東海大學會計系學士

### 專業資格

- 國際電腦稽核師
- ISO 27001 LA

## 專長領域

- 電腦審計
- 流程內控作業稽核
- 資訊系統稽核
- 持續性稽核建置
- 電子支付/票證法令遵循查核

## 個人經歷簡述

- KPMG電腦審計部門主管
- KPMG Digital Auditor Program 核心管理團隊負責人之一
- KPMG 加密資產與代幣經濟團隊成員
- KPMG學苑講師
- KPMG電腦審計部門協理
- KPMG財務審計部門中級審計員
- Cognos Controller / TM1 導入顧問
- JAVA開發工程師

## 專業經歷

- 美國上市公司沙賓法案內控審查服務及輔導服務
- 一般資訊環境內部控制查核
- 流程面系統控制查核
- 電腦輔助審計技術驗證
- 金融業 / 保險業內部控制專案查核服務
- 大型製造業合併報表系統導入開發
- 大型汽車集團預算系統導入開發
- 製造業Supply Chain 系統導入開發

## 代表性客戶

- 友達光電
- 奇景光電
- 台塑集團
- 悠遊卡公司
- 和信超媒體戲谷
- 中國信託商業銀行
- 花旗商業銀行
- 三商美邦人壽
- 南僑化工
- 奇菱光電
- 好市多

# Agenda

01

數位審計在做什麼?

會計與資訊的關聯  
ITA工作內容說明

02

Why KPMG?

KPMG的服務項目  
成長與服務

03

KPMG IT Audit

同仁養成  
徵才資訊

04

ITA同仁分享

酸甜苦辣我來說

# 『數位審計』 在做什麼？

# 數位審計服務項目

既是查核人員，也是外部顧問。洞察風險項目，協助強化管理。

## 系統內部控制與邏輯確認



### 系統內部控制與邏輯確認

- 查核系統設計與控制作業
- 報表邏輯確認
- 電腦輔助查核—技術-大量資料比對



### 法令遵循

- ◆ 資本市場服務-IPO內控查核
- ◆ 上市上櫃公司資通安全管控指引
- ◆ 個人資料保護



### 協議性程序

- ✓ 第三方查核 (SOC REPORT)
- ✓ 內部稽核委外
- ✓ 資產價值核算、系統導入流程確認

# 廠商線上平台銷售產品售價標示錯誤



## 300個頭等艙機票遭標錯價澳洲航空急補救：可全額退款- 國際

2024年8月26日 — 澳洲航空事後發布聲明，指出這些令人難以置信的低價機票，是因「編碼錯誤」所致，為了彌補這一錯誤，公司將免費為選擇商務艙的乘客重新安排座位，或提供全額退 ...



## 卡地亞標錯價「耳環42.6萬→426元」！墨國醫爽買2副結局曝光

2024年4月28日 — 法國珠寶品牌卡地亞 ( Cartier ) 以奢豪著名，產品要價動輒數十萬元，去年卻發生一起標錯價格事件，一名墨西哥男子以13美元訂購一對18k玫瑰金鑲鑽耳環， ...



## 樂桃航空促銷標錯價！大阪高雄只要643元台幣網友瘋搶

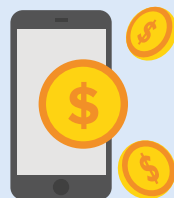
2023年10月21日 — 樂桃航空近期推出「萬聖節促銷活動」，飛日本機票單程未稅1440元起，昨天(20日)晚上8點開賣。不過有人發現「大阪到高雄」的幣值標錯，原本2980台幣 ...

# 廠商線上平台銷售產品售價標示錯誤(續)





# 手遊點數或遊戲造型怎麼認列收入？



遊戲中儲值的元寶、點券或是遊戲幣如何認列收入？



遊戲中玩家購買的遊戲造型或是Skin，如此道具為永久有效，該如何認列收入？



# 手遊收入認列邏輯驗證



辨識收入流程資料流

DATA  
INPUT



系統自動化作業  
以程式執行收入認列作業



DATA  
OUTPUT

## Risk

系統自動計算或  
分類的結果不正確

1

與客戶訪談了解判斷邏輯

2

取得系統資料，依邏輯執行驗計

3

比對驗計結果與報表，確認差異情形

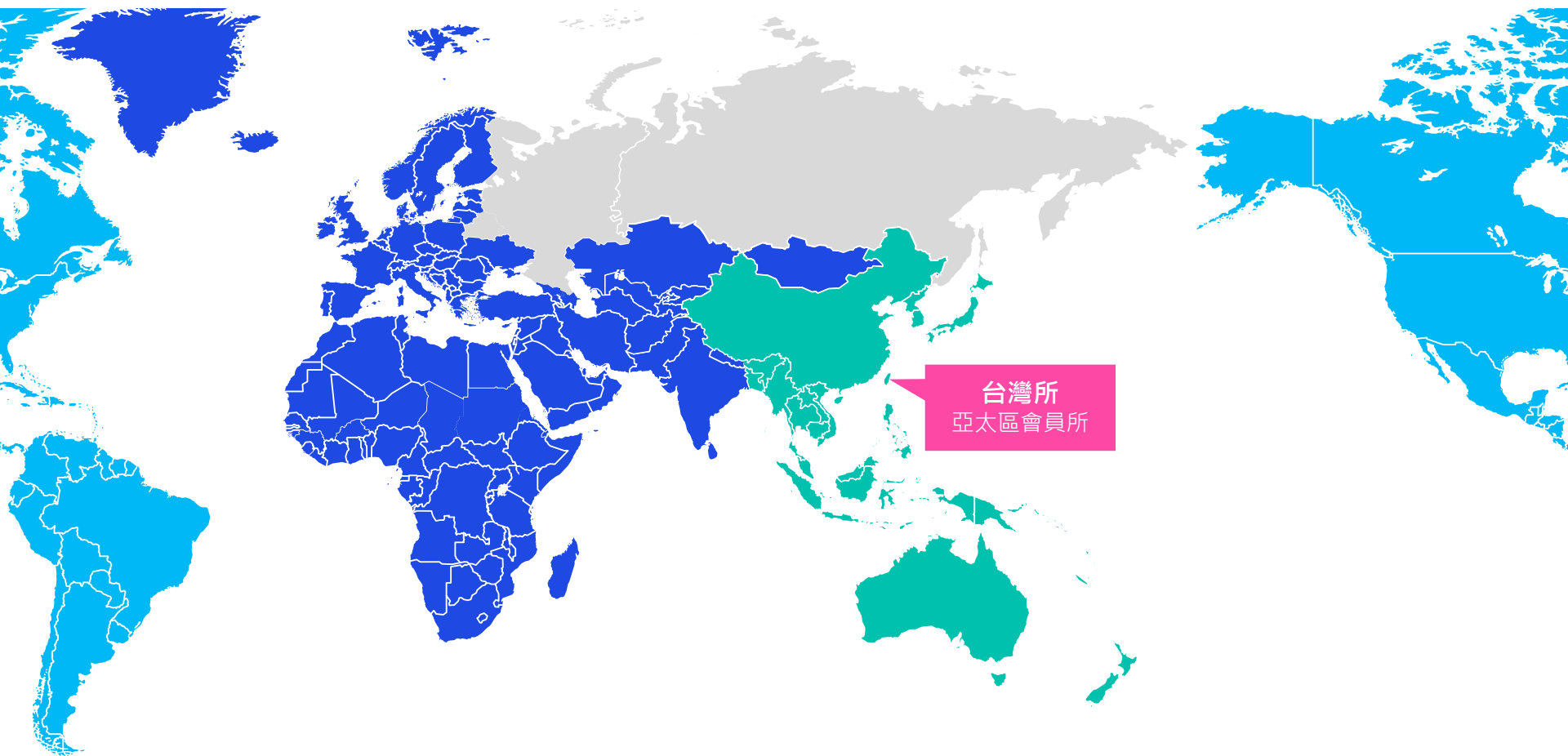
# WHY KPMG?



© 2023 KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

# 全球會員所

KPMG 在全球143個國家 / 地區提供審計及確信、稅務、顧問諮詢服務。



# KPMG是全球四大會計師集團之一

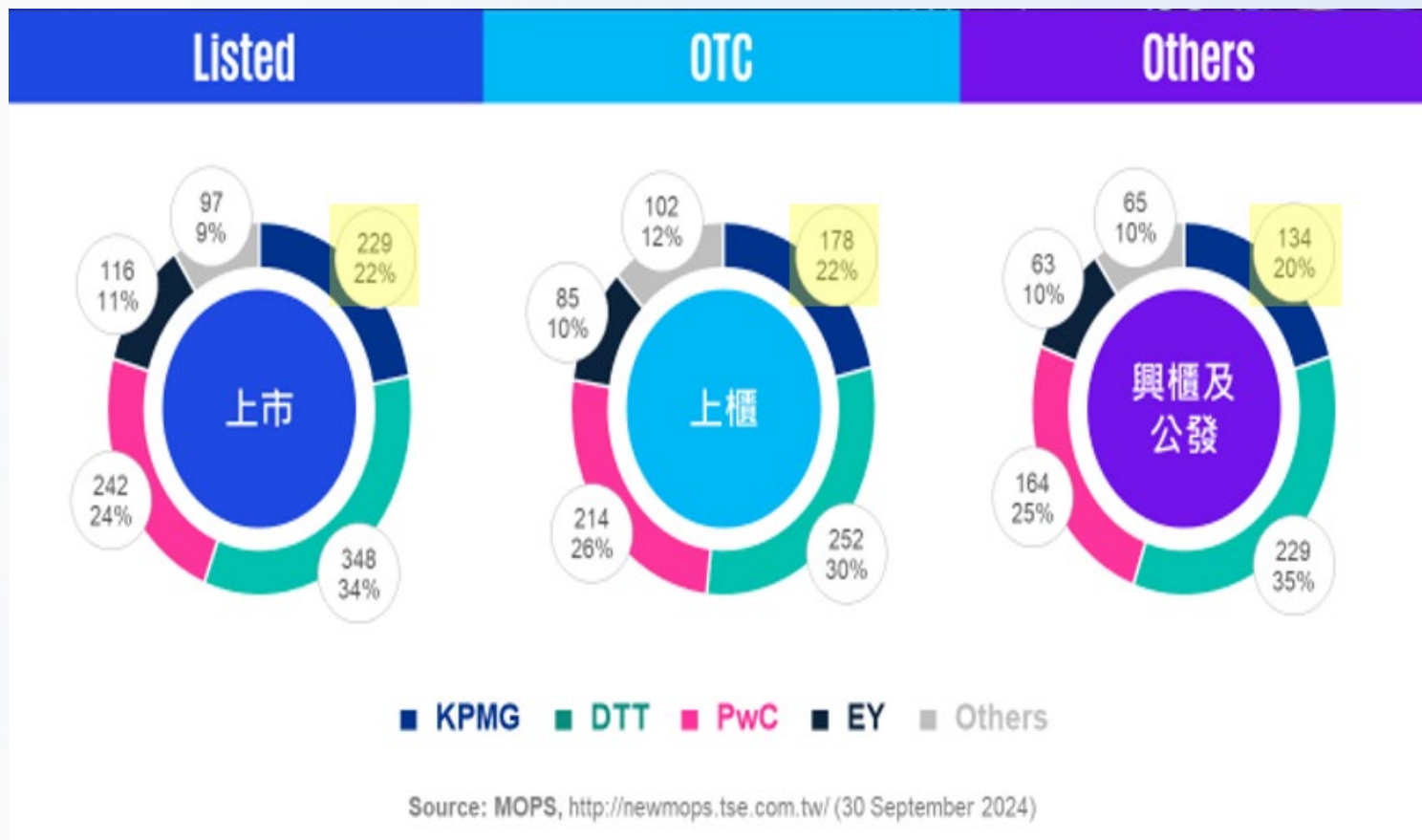
- KPMG為世界四大會計師集團之一
- 全球**147個**國家地區設有服務據點
- 全球擁有**10,908位**合夥人及**172,362位**各類專業人員
- KPMG台灣所有**120位**聯合執業會計師，員工總數超過**2,400人**
- 服務超過**400家**以上之上市櫃公司



- KPMG行業專業化團隊分別為：
  - 金融服務業
  - 基礎建設、政府與醫療保健業
  - 消費性產品業
  - 工業產業
  - 科技、媒體及電信業
  - 私募基金

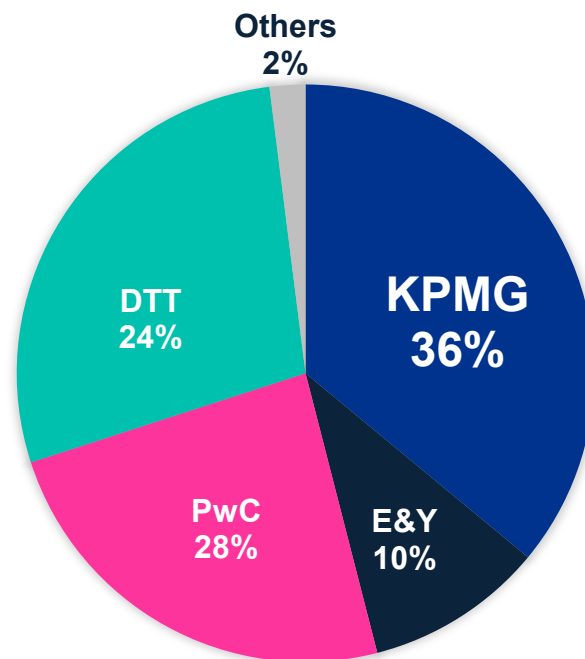


# KPMG台灣所上市櫃客戶數



# 五十大製造業企業排名

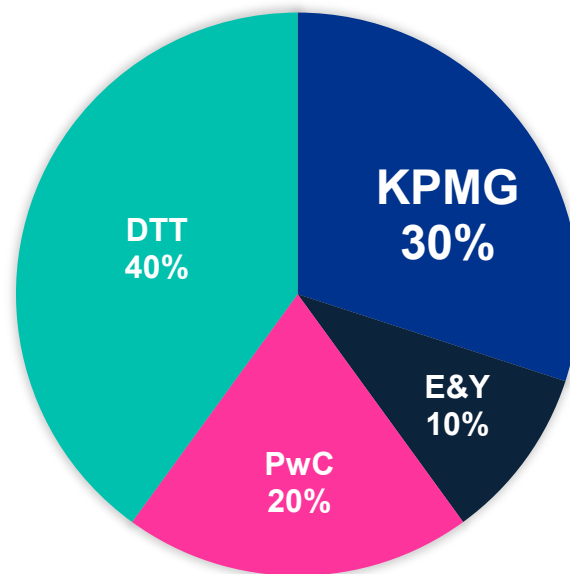
Ranking	Company
3	和碩聯合科技
4	台灣中油
5	廣達電腦
6	仁寶電腦工業
7	緯創資通
11	英業達
17	台灣艾司摩爾
19	南亞塑膠工業
21	友達光電
23	緯穎科技服務
27	佳世達科技
28	台灣塑膠工業
36	奇美實業
37	樺漢科技
39	大成長城企業
40	啓碁科技
42	長春人造樹脂廠
45	長春石油化學



資料來源：天下雜誌千大企業特刊 · 2024年5月

# 二十大金融業企業排名

Ranking	Company
2	富邦人壽保險
6	中華郵政
7	中國信託商業銀行
8	台灣人壽保險
13	臺灣銀行
15	三商美邦人壽保險

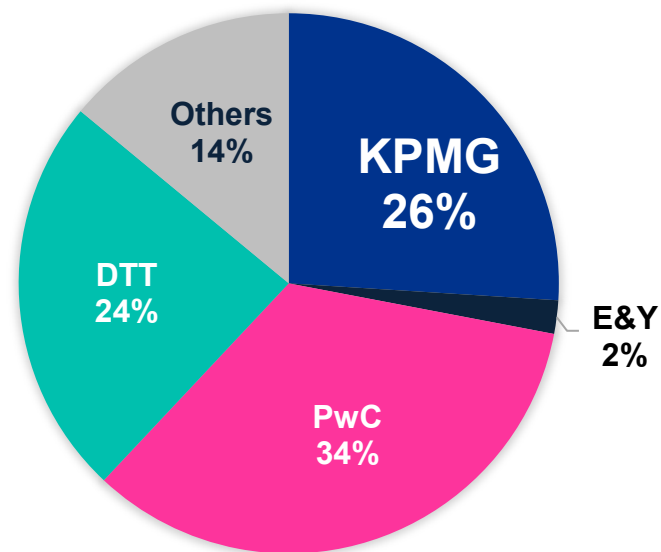


資料來源：天下雜誌千大企業特刊 · 2024年5月



# 五十大服務業企業排名

Ranking	Company
1	台灣電力
10	宏碁
12	長榮航空
17	至上電子
23	萬海航運
25	中租控股
31	威健實業
32	漢唐集成
37	趨勢科技
41	中租迪和
43	崇越科技
46	興富發建設
50	網路家庭國際資訊



資料來源：天下雜誌千大企業特刊 · 2024年5月



# 服務總覽

## 審計及確信服務

財務資訊審計及確信

資本市場服務

內部控制（稽核）服務

會計專案諮詢服務

其他確信及認證

## 稅務投資服務

稅務爭議預防與解決

國際稅務諮詢服務

全球移轉訂價

全球人力資源服務

稅務管理與諮詢

BEPS與價值鏈稅負優化管理 (VCM) 諮詢

外國機構在台投資證券專戶之稅務代理人服務

家族稅務及傳承規劃

中國稅務諮詢

日商稅務服務

投資法規諮詢及工商登記服務

會計、稅務及薪資委外暨相關之人力資源管理服務

金融業稅務諮詢

稅務數位及科技服務

IPO架構重組暨企業併購諮詢服務

中南部稅務諮詢服務

個人受控外國公司 (CFC) 稅務諮詢服務

## 顧問諮詢服務

### 管理顧問服務

#### 企業績效服務

- 策略與經營績效服務
- 財務功能服務
- 人力資源與變革管理服務
- 人力資源資訊系統服務

#### 客戶成長與創新科技

- 客戶成長與數位創新
- 智慧製造（工業 4.0）
- 機器人流程自動化 (RPA)

#### 資訊科技與商用軟體

### 風險顧問服務

財務風險管理

風險管理、內部稽核與遵循

會計諮詢

鑑識會計

氣候變遷及企業永續發展

社會企業服務

### 財務諮詢服務

收購業務

出售業務

融資

合資與聯盟

重組

#### 不動產顧問服務

- 投資顧問服務
- 跨國 / 兩岸不動產顧問服務
- 商用不動產租賃顧問服務
- 不動產配置優化顧問

# 我們的特色

## 企業社會責任

年度志工日、常設志工隊、認養耶誕願望、捐款、義賣、捐贈二手電腦、勵行節能減碳 ...等



證照輔助計畫



英語提升計畫

## 高度支持專業進修提供成長資源

最有效的讀書會、最多種專業證照獎勵金：會計師、律師、CIA、CISA、CISM、CFA、FRM、PMP、CISSP、ITIL Expert、CFE ...等

## 最佳人才育成、多元教育訓練

數位審計與顧問部有許多專案上合作；顧問稽核能力同時並進，訓練內容與工作型態多元化；部門配置專人協助適應工作環境

## 同仁意見調查與溝通

重視同仁對於事務所各項建議及期許，以此延續彼此雙向的互動模式，您的意見與反饋促使事務所不斷精進與茁壯。



## 與國際接軌，較佳彈性轉調機會

毋須等待特定年資、只要能力到位即可參與跨部門專案、轉調其他部門、或參與國際輪調



KPMG內部轉調流程



國際轉調Global Job Search

# 企業社會責任

身為注重企業社會責任的一員，KPMG 安侯建業成立志工隊，協助有需要的族群及社區，為社會盡一份力。



191,777

服務時數



42,395

服務人次



2,777

機構家次



\*all statistic calculated from 2007-2023

# KPMG IT AUDIT



© 2023 KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

# KPMG IT Audit-People Program

## Buddy Program



為新進同仁安排背景相同的同事當工作小夥伴，可於日常工作中互相協助

## Mentoring Session



定期會安排Mentoring Session，讓同仁們有反饋工作狀況的管道，或是與mentor聊聊未來的規劃，以及一些工作上的經驗分享

## Team



## Building

同事們時常在不同案件努力中，偶爾才有機會在101裡面相遇，每年一次可以聯絡感情的大好機會

# 數位審計是KPMG許多職涯的最佳起步





# 期待具備的特質或能力

- 對ERP系統有初步的認識
- 會計審計觀念
- 資訊系統相關知識(如系統架構及特性、資料庫管理、權限控管議題)
- 良好的英語能力尤佳



- 邏輯分析
- 誠實正直
- 團隊合作能力
- 溝通技巧
- 抗壓性高

# 顧問師(Consultant)數位審計顧問

## If you are Interested in...

- 電腦審計
- 企業資訊作業流程與控制
- 資訊安全
- 資訊法規遵循
- 應用系統控制等技術之學習
- 接觸與瞭解不同產業知識、業務流程及應用系統

## If you have the ability...

- 具備良好邏輯分析、組織能力
- 具備良好團隊合作能力、溝通技巧
- 願意接受密集專業訓練
- 抗壓性高

## If you would like to...

- 依能力與意願進行工作角色輪調
- 國際輪調

## Your future career path could be...

- 電腦審計、資訊風險管理
- 資訊策略規劃與資訊績效改善
- 專案管理
- 資訊系統稽核與驗證
- 應用系統導入 (包含 ERP, HCM, CRM ... 等)
- 創新科技服務 (雲端、行動、機器人自動化、區塊鏈) 等
- 事務所專業知識管理、人力資源管理、風控與品管等內部重要支援單位

# 2025 數位審計校園徵才

## 應徵方式

備妥履歷、自傳、照片、成績單(含專科、大學及研究所)，及英文檢定或資訊相關證照。可投遞至徵才網站職缺，或email至hr@kpmg.com.tw，信件主旨「數位審計-2025校園徵才」(若為應徵工作實習，請另於信件備註)

## 工作地點 & 聯絡方式

工作地點：台北101商業大樓  
(須配合專案需求出差)  
聯絡方式：人力資源組 吳先生  
(02)8101 6666 #11700

收件截止

12/13

實體面試

12/30

履歷投遞連結



# ITA 同仁分享

**Bula**



## 陳又瑀 Bula

安侯建業聯合會計師事務所  
數位審計部  
經理

### 行業專長

- 零售業
- 科技業
- 製造業

### 相關國家之服務經驗

- 台灣

### 學歷

- 淡江大學 會計系

### 專長領域

- 數位審計
- 財務報表審計

### 個人經歷簡述

- KPMG電腦審計部副理
- KPMG審計部主任

### 專業經歷

- 財務報表查核簽證審計工作
- 一般資訊環境內部控制查核
- 內控作業稽核服務(SOC1 Report)

### 代表性客戶

- 緯穎
- 路易莎
- 三商家購(美聯社)
- 資生堂集團
- 龍巖
- 達運精密
- 聯合再生
- 長春集團

# Introduce Myself



# 選擇這份工作的原因

- 除了分錄跟報表，還想來點不一樣的
- 總可以在秩序中發現驚喜
- 對於使用資訊工具容易上手，喜歡透過工具達到更有效率的作業
- 強化自我，走出與傳統審計不同的路線和機會





# 福利、玩樂與回饋

尾牙~員旅~中秋節禮盒~Team Building、Family Day、志工日~~~



密室逃脫~~

員工旅遊



# Copilot 賦能發表會榮獲第一名





# 常見疑問

視案件需求可能會需要加班，但時數相對審計組少一般

我們歡迎同仁增進專業上的知識及報考專業相關的證照，但沒有強制~

傳統忙季通常從9月至隔年2月，主要是執行財報查核的資訊控制

視案件需求，除了雙北及須至外縣市外勤的案件，有機會還可以出國！

# Q&A



# KPMG





本文所提及之一部分或全部服務，依相關獨立性規範，可能無法對KPMG之審計客戶及其關係企業提供服務。

Some or all of the services described herein may not be permissible for KPMG audit clients and their affiliates or related entities.



[kpmg.com/tw](https://kpmg.com/tw)

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

The KPMG name and logo are trademarks used under license by the independent member firms of the KPMG global organization.

© 2024 KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

**Document Classification: KPMG Confidential**