

甄試類別【代碼】：從業職員／電腦稽核(北一區)【W0321】

專業科目 1：SAP ERP 實務

*入場通知書編號：_____

注意：①作答前先檢查答案卷，測驗入場通知書編號、座位標籤、應試科目是否相符，如有不同應立即請監試人員處理。使用非本人答案卷作答者，該節不予計分。
②本試卷為一張單面，非選擇題共 4 大題，每題各 25 分，共 100 分。
③非選擇題限以藍、黑色鋼筆或原子筆於答案卷上採橫式作答，並請依標題指示之題號於各題指定作答區內作答。
④請勿於答案卷書寫應考人姓名、入場通知書編號或與答案無關之任何文字或符號。
⑤本項測驗僅得使用簡易型電子計算器（不具任何財務函數、工程函數、儲存程式、文數字編輯、內建程式、外接插卡、攝（錄）影音、資料傳輸、通訊或類似功能），且不得發出聲響。應考人如有下列情事扣該節成績 10 分，如再犯者該節不予計分。1.電子計算器發出聲響，經制止仍執意續犯者。2.將不符規定之電子計算器置於桌面或使用，經制止仍執意續犯者。
⑥答案卷務必繳回，未繳回者該節以零分計算。

第一題：

有關企業資源規劃(Enterprise Resource Planning, ERP)，請回答下列問題：

- (一) 企業資源規劃(ERP)的功能為何？【6 分】
- (二) 企業資源規劃(ERP)的缺點為何？【7 分】
- (三) 企業資源規劃(ERP)的主要效益可能會有哪些？請列舉出三項。【12 分】

第二題：

SAP ERP 用戶權限結構分解，包含：角色(Role)、授權配置文件(Authorization Profile)、授權對象(Authorization Object)、權限字段(Authorization Field)。請回答下列問題：

- (一) 請描述 SAP ERP 中的「角色(Role)」是什麼，及其在權限結構中的功能。【4 分】
- (二) 請解釋什麼是「授權配置文件(Authorization Profile)」及其在權限管理中的重要性。【4 分】
- (三) 定義「授權對象(Authorization Object)」並說明其如何控制用戶的具體操作。【4 分】
- (四) 請說明「權限字段(Authorization Field)」的意義及其在權限管理中的作用。【4 分】
- (五) 在 SAP ERP 的權限結構中，「角色(Role)」與「授權配置文件(Authorization Profile)」之間的關係為何？（1 對 1，1 對多或多對多）請簡單說明您的答案背後的邏輯和理由。【3 分】
- (六) 在 SAP ERP 的權限結構中，「角色(Role)」與「授權對象(Authorization Object)」之間的關係為何？（1 對 1，1 對多或多對多）請簡單說明您的答案背後的邏輯和理由。【3 分】
- (七) 在 SAP ERP 的權限結構中，「授權對象(Authorization Object)」與「權限字段(Authorization Field)」之間的關係為何？（1 對 1，1 對多或多對多）請簡單說明您的答案背後的邏輯和理由。【3 分】

第三題：

在 SAP ERP 的採購流程中，

- 「EKKO」為訂單主檔，其中的欄位
 - 「EBELN」為訂單編號(PO Number)。
- 「EKPO」為訂單明細檔，其中的欄位
 - 「EBELN」為訂單編號(PO Number)，
 - 「EBELP」欄位代表訂單項目編號(PO Item Number)，
 - 「BANFN」欄位代表請購單編號(PR Number)，
 - 「BNFPO」欄位代表請購單項目編號(PR Item Number)。
- 「EBAN」為請購明細檔，其中的
 - 「BANFN」欄位代表請購單編號(PR Number)，
 - 「BNFPO」欄位代表請購單項目編號(PR Item Number)。

- (一) 請說明「EKKO」的「EBELN」欄位和「EKPO」的「BANFN」、「BNFPO」欄位之間存在哪些關係。【5 分】
- (二) 如何在 SAP 中使用「EKPO」表和「EBAN」表進行勾稽查核，以確保每一筆訂單項目都源於一個有效的請購單項目？【5 分】
- (三) 在 SAP ERP 中，為什麼一個購買訂單項目(PO Item)需要參考其原始的請購單項目(PR Item)？【5 分】
- (四) 如何使用 ACL(Audit Command Language)的指令，以檢測「EKPO」表中存在，但「EBAN」表中不存在的請購單編號？【5 分】
- (五) 如果我們懷疑某些購買訂單可能是重複的，該如何使用 ACL 來檢測「EKKO」表中的重複「EBELN」？【5 分】

第四題：

請回答下列問題：

- (一) 職權分工 SOD(Separation of Duties)的概念為何？【7 分】
- (二) 在 SAP 的「採購到付款」流程中，列出了一些常用的事務碼：
 - XK01：創建供應商
 - XK02：修改供應商
 - ME21N：創建購買訂單
 - ME22N：修改購買訂單
 - ME29N：釋放／批准購買訂單
 - MIGO：收貨
 - MIRO：發票核對

基於以上事務碼，請舉例並說明三個可能的 SOD(Separation of Duties)衝突案例。【18 分】