

## 103年度內部稽核作業查核計畫

項目編號	稽核項目	預定稽核時間	實際稽核時間	稽核報告		內部控制缺失及異常事項說明	應行處理措施或改善計畫	備註
				日期	編號			
A103-001	投資循環-衍生行商品交易作業	1月1日~1月31日						
A103-002	董事會議事運作之管理	1月1日~1月31日						
A103-003	印鑑使用管理作業	1月1日~1月31日						
A103-004	投資循環-衍生行商品交易作業	2月1日~2月28日						
A103-005	融資循環-一般費用報支作業	2月1日~2月28日						
A103-006	融資循環-稅捐及規費作業	2月1日~2月28日						
A103-007	投資循環-衍生行商品交易作業	3月1日~3月31日						
A103-008	融資循環-資金貸與他人作業	3月1日~3月31日						
A103-009	融資循環-為他人背書保證作業	3月1日~3月31日						
A103-010	薪資報酬委員會運作管理	3月1日~3月31日						
A103-011	關係人交易管理作業	3月1日~3月31日						
A103-012	投資循環-衍生行商品交易作業	4月1日~4月30日						
A103-013	生產循環-製程管理與機件保養作業	4月1日~4月30日						
A103-014	生產循環-存貨盤點作業	4月1日~4月30日						
A103-015	投資循環-衍生行商品交易作業	5月1日~5月31日						
A103-016	對子公司監督與管理之控制作業	5月1日~5月31日						
A103-017	銷貨及收款循環-接單通知製造作業	5月1日~5月31日						
A103-018	銷貨及收款循環-銷貨出貨作業	5月1日~5月31日						

製表:鄭依佳

# 103年度內部稽核作業查核計畫

項目編號	稽核項目	預定稽核時間	實際稽核時間	稽核報告		內部控制缺失及異常事項說明	應行處理措施或改善計畫	備註
				日期	編號			
A103-001	投資循環-衍生行商品交易作業	1月1日~1月31日						
A103-019	銷貨及收款循環-客戶異議處理及折讓.退貨	5月1日~5月31日						
A103-020	投資循環-衍生行商品交易作業	6月1日~6月30日						
A103-021	融資循環-資金貸與他人作業	6月1日~6月30日						
A103-022	融資循環-為他人背書保證作業	6月1日~6月30日						
A103-023	資通安全檢查作業-內部資訊權限控管作業	6月1日~6月30日						
A103-024	電腦資訊系統管理作業程序-程式修改維護控制作業	6月1日~6月30日						
A103-025	投資循環-衍生行商品交易作業	7月1日~7月31日						
A103-026	預算作業	7月1日~7月31日						
A103-027	票據領用管理作業	7月1日~7月31日						
A103-028	投資循環-衍生行商品交易作業	8月1日~8月31日						
A103-029	職務授權及代理人制度	8月1日~8月31日						
A103-030	薪工循環-考勤.請假.加班.值班.出差作業	8月1日~8月31日						
A103-031	薪工循環-薪資計算及發放作業	8月1日~8月31日						
A103-032	投資循環-衍生行商品交易作業	9月1日~9月30日						
A103-033	融資循環-資金貸與他人作業	9月1日~9月30日						
A103-034	融資循環-為他人背書保證作業	9月1日~9月30日						

製表:鄭依佳

## 103年度內部稽核作業查核計畫

項目編號	稽核項目	預定稽核時間	實際稽核時間	稽核報告		內部控制缺失及異常事項說明	應行處理措施或改善計畫	備註
				日期	編號			
A103-001	投資循環-衍生行商品交易作業	1月1日~1月31日						
A103-035	品管作業	9月1日~9月30日						
A103-036	固定資產循環-固定資產之取得及減失	9月1日~9月30日						
A103-037	投資循環-衍生行商品交易作業	10月1日~10月31日						
A103-038	適用國際會計準則之管理	10月1日~10月31日						
A103-039	財務報表編制流程管理	10月1日~10月31日						
A103-040	投資循環-衍生行商品交易作業	11月1日~11月30日						
A103-041	會計專業判斷.會計政策與估計變動之流程作業	11月1日~11月30日						
A103-042	財務及非財務資訊管理作業	11月1日~11月30日						
A103-043	防範內線交易管理作業	11月1日~11月30日						
A103-044	投資循環-衍生行商品交易作業	12月1日~12月31日						
A103-045	融資循環-資金貸與他人作業	12月1日~12月31日						
A103-046	融資循環-為他人背書保證作業	12月1日~12月31日						
A103-047	採購及付款循環-採購作業	12月1日~12月31日						
A103-048	採購及付款循環-驗收及請款作業	12月1日~12月31日						
A103-049	內部控制制度自行檢查作業	12月1日~12月31日						

實際改善情形	稽核情形呈董事會	備註

實際改善情形	稽核情形呈董事會	備註

實際改善情形	稽核情形呈董事會	備註