

## 105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			
A105-01	投資循環-衍生性商品交易作業	01/01~01/31						
A105-02	印鑑使用管理作業	01/01~01/31						
A105-03	董事會議事運作之管理	01/01~01/31						
A105-04	投資循環-衍生性商品交易作業	02/01~02/28						
A105-05	預算作業	02/01~02/28						
A105-06	職務授權及代理人制度	02/01~02/28						
A105-07	投資循環-衍生性商品交易作業	03/01~03/31						
A105-08	資金貸與他人作業	03/01~03/31						
A105-09	為他人背書保證作業	03/01~03/31						
A105-10	提升自行編製財務報表能力計劃作業	03/01~03/31						
A105-11	防範內線交易之管理作業	03/01~03/31						
A105-12	關係人交易管理作業	03/01~03/31						
A105-13	投資循環-衍生性商品交易作業	04/01~04/30						
A105-14	不動產、廠房及設備循環-固定資產取得及減失	04/01~04/30						

## 105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			
A105-15	財務報表編制流程之管理： (1) 適用國際會計準則之管理 (2) 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動 之流程作業	04/01~04/30						
A105-16	股務作業之管理作業	04/01~04/30						
A105-17	投資循環-衍生性商品交易作業	05/01~05/31						
A105-18	資通安全檢查： (1) 系統開發及程式修改控制 (2) 內部資訊權限控管作業	05/01~05/31						
A105-19	票據領用管理作業	05/01~05/31						
A105-20	投資循環-衍生性商品交易作業	06/01~06/30						
A105-21	資金貸與他人作業	06/01~06/30						
A105-22	為他人背書保證作業	06/01~06/30						
A105-23	提升自行編製財務報表能力計劃作業	06/01~06/30						
A105-24	薪工循環-考勤、請假、加班、值班、出差作業	06/01~06/30						
A105-25	對子公司之監督與管理作業	06/01~06/30						
A105-26	投資循環-衍生性商品交易作業	07/01~07/31						

## 105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			
A105-27	銷售及收款循環： (1) 客戶徵信、授信作業 (2) 銷貨、出貨作業	07/01~07/31						
A105-28	生產循環-成品入庫及存貨盤點作業	07/01~07/31						
A105-29	投資循環-衍生性商品交易作業	08/01~08/31						
A105-30	品管作業	08/01~08/31						
A105-31	採購及付款循環-固定資產或直接歸屬費用之請購作業	08/01~08/31						
A105-32	採購及付款循環-驗收異常作業	08/01~08/31						
A105-33	投資循環-衍生性商品交易作業	09/01~09/30						
A105-34	資金貸與他人作業	09/01~09/30						
A105-35	為他人背書保證作業	09/01~09/30						
A105-36	提升自行編製財務報表能力計劃作業	09/01~09/30						
A105-37	融資循環-營業外收支作業	09/01~09/30						
A105-38	融資循環-稅捐及規費作業	09/01~09/30						
A105-39	投資作業流程及風險控管作業	09/01~09/30						
A105-40	投資循環-衍生性商品交易作業	10/01~10/31						

## 105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			
A105-41	個人資料保護之管理	10/01~10/31						
A105-42	薪資報酬委員會運作之管理	10/01~10/31						
A105-43	投資循環-衍生性商品交易作業	11/01~11/30						
A105-44	生產循環-製程管理與機件保養作業	11/01~11/30						
A105-45	生產循環-製成品品質作業	11/01~11/30						
A105-46	薪工循環-請假作業	11/01~11/30						
A105-47	投資循環-衍生性商品交易作業	12/01~12/31						
A105-48	資金貸與他人作業	12/01~12/31						
A105-49	為他人背書保證作業	12/01~12/31						
A105-50	提升自行編製財務報表能力計劃作業	12/01~12/31						
A105-51	法令規章遵循事項	12/01~12/31						
A105-52	內部控制制度自行檢查作業	12/01~12/31						