

## 104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			
A104-01	投資循環-衍生性商品交易作業	01/01~01/31						
A104-02	印鑑使用管理作業	01/01~01/31						
A104-03	董事會議事運作之管理	01/01~01/31						
A104-04	投資循環-衍生性商品交易作業	02/01~02/28						
A104-05	預算作業	02/01~02/28						
A104-06	職務授權及代理人制度	02/01~02/28						
A104-07	投資循環-衍生性商品交易作業	03/01~03/31						
A104-08	資金貸與他人作業	03/01~03/31						
A104-09	為他人背書保證作業	03/01~03/31						
A104-10	防範內線交易之管理作業	03/01~03/31						
A104-11	關係人交易管理作業	03/01~03/31						
A104-12	投資循環-衍生性商品交易作業	04/01~04/30						
A104-13	固定資產循環-固定資產取得及滅失	04/01~04/30						

## 104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			
A104-14	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						
A104-15	投資循環-衍生性商品交易作業	05/01~05/31						
A104-16	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						
A104-17	票據領用管理作業	05/01~05/31						
A104-18	投資循環-衍生性商品交易作業	06/01~06/30						
A104-19	資金貸與他人作業	06/01~06/30						
A104-20	為他人背書保證作業	06/01~06/30						
A104-21	薪工循環-薪資計算及發放作業	06/01~06/30						
A104-22	對子公司之監督與管理作業	06/01~06/30						
A104-23	投資循環-衍生性商品交易作業	07/01~07/31						
A104-24	銷售及收款循環： (1) 出貨及開立發票作業 (2) 收帳作業	07/01~07/31						

## 104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			
A104-25	生產循環-原料、物料管理作業	07/01~07/31						
A104-26	投資循環-衍生性商品交易作業	08/01~08/31						
A104-27	品管作業	08/01~08/31						
A104-28	股務作業之管理	08/01~08/31						
A104-29	採購及付款循環-付款作業	08/01~08/31						
A104-30	投資循環-衍生性商品交易作業	09/01~09/30						
A104-31	資金貸與他人作業	09/01~09/30						
A104-32	為他人背書保證作業	09/01~09/30						
A104-33	採購及付款循環-驗收、請款作業	09/01~09/30						
A104-34	融資循環-稅捐及規費作業	09/01~09/30						
A104-35	投資循環-衍生性商品交易作業	10/01~10/31						
A104-36	個人資料保護之管理	10/01~10/31						
A104-37	薪資報酬委員會運作之管理	10/01~10/31						
A104-38	投資循環-衍生性商品交易作業	11/01~11/30						

## 104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			
A104-39	生產循環-成品管理作業	11/01~11/30						
A104-40	生產循環-存貨結存作業	11/01~11/30						
A104-41	薪工循環-請假作業	11/01~11/30						
A104-42	投資循環-衍生性商品交易作業	12/01~12/31						
A104-43	資金貸與他人作業	12/01~12/31						
A104-44	為他人背書保證作業	12/01~12/31						
A104-45	法令規章遵循事項	12/01~12/31						
A104-46	內部控制制度自行檢查作業	12/01~12/31						