

## 109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
				日期	編號		
A109-01	投資循環-衍生性商品交易作業	01/01~01/31					
A109-02	職務授權及代理人制度	01/01~01/31					
A109-03	預算作業	01/01~01/31					
A109-04	投資循環-衍生性商品交易作業	02/01~02/28					
A109-05	董事會議事運作之管理	02/01~02/28					
A109-06	印鑑使用管理作業	02/01~02/28					
A109-07	投資循環-衍生性商品交易作業	03/01~03/31					
A109-08	資金貸與他人作業	03/01~03/31					
A109-09	為他人背書保證作業	03/01~03/31					
A109-10	提升自行編製財務報表能力計劃作業	03/01~03/31					
A109-11	防範內線交易之管理作業	03/01~03/31					
A109-12	關係人交易管理作業	03/01~03/31					
A109-13	投資循環-衍生性商品交易作業	04/01~04/30					
A109-14	不動產、廠房及設備循環-不動產、廠房及設備之維修、折舊作業	04/01~04/30					

## 109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
				日期	編號		
A109-15	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					
A109-16	股務作業之管理作業	04/01~04/30					
A109-17	投資循環-衍生性商品交易作業	05/01~05/31					
A109-18	資通安全檢查：系統開發及程式修改作業	05/01~05/31					
A109-19	票據領用管理作業	05/01~05/31					
A109-20	投資循環-衍生性商品交易作業	06/01~06/30					
A109-21	資金貸與他人作業	06/01~06/30					
A109-22	為他人背書保證作業	06/01~06/30					
A109-23	提升自行編製財務報表能力計劃作業	06/01~06/30					
A109-24	生產循環-存貨盤點作業	06/01~06/30					
A109-25	對子公司之監督與管理作業	06/01~06/30					
A109-26	投資循環-衍生性商品交易作業	07/01~07/31					
A109-27	銷售及收款循環：收帳作業	07/01~07/31					
A109-28	生產循環-存貨盤點作業	07/01~07/31					

## 109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
				日期	編號		
A109-29	投資循環-衍生性商品交易作業	08/01~08/31					
A109-30	品管作業	08/01~08/31					
A109-31	採購及付款循環-驗收、請款作業	08/01~08/31					
A109-32	採購及付款循環-驗收異常作業	08/01~08/31					
A109-33	投資循環-衍生性商品交易作業	09/01~09/30					
A109-34	資金貸與他人作業	09/01~09/30					
A109-35	為他人背書保證作業	09/01~09/30					
A109-36	提升自行編製財務報表能力計劃作業	09/01~09/30					
A109-37	融資循環-一般費用報之作業	09/01~09/30					
A109-38	融資循環-出納現金作業	09/01~09/30					
A109-39	投資作業流程及風險控管作業	09/01~09/30					
A109-40	投資循環-衍生性商品交易作業	10/01~10/31					
A109-41	個人資料保護之管理	10/01~10/31					
A109-42	薪資報酬委員會運作之管理	10/01~10/31					
A109-43	投資循環-衍生性商品交易作業	11/01~11/30					

## 109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
				日期	編號		
A109-44	薪工循環-薪資之計算及發放作業	11/01~11/30					
A109-45	薪工循環-考勤、請假加班、值勤、出差作業	11/01~11/30					
A109-46	投資循環-衍生性商品交易作業	12/01~12/31					
A109-47	資金貸與他人作業	12/01~12/31					
A109-48	為他人背書保證作業	12/01~12/31					
A109-49	提升自行編製財務報表能力計劃作業	12/01~12/31					
A109-50	法令規章遵循事項	12/01~12/31					
A109-51	內部控制制度自行檢查作業	12/01~12/31					