

## 110年度內部稽核作業查核計劃

項次	稽核循環	報告編號	稽核項目	預定稽核時間	實際稽核日期	稽核報告日期
1	投資循環	110A01-1	衍生性商品交易作業	1月		
2	投資循環	110A01-2	衍生性商品交易作業	2月		
3	投資循環	110A01-3	衍生性商品交易作業	3月		
4	投資循環	110A01-4	衍生性商品交易作業	4月		
5	投資循環	110A01-5	衍生性商品交易作業	5月		
6	投資循環	110A01-6	衍生性商品交易作業	6月		
7	投資循環	110A01-7	衍生性商品交易作業	7月		
8	投資循環	110A01-8	衍生性商品交易作業	8月		
9	投資循環	110A01-9	衍生性商品交易作業	9月		
10	投資循環	110A01-10	衍生性商品交易作業	10月		
11	投資循環	110A01-11	衍生性商品交易作業	11月		
12	投資循環	110A01-12	衍生性商品交易作業	12月		
13	管理辦法	110A02-01	資金貸與他人作業	3月		
14	管理辦法	110A02-02	資金貸與他人作業	6月		
15	管理辦法	110A02-03	資金貸與他人作業	9月		
16	管理辦法	110A02-04	資金貸與他人作業	12月		
17	管理辦法	110A03-01	為他人背書保證作業	3月		
18	管理辦法	110A03-02	為他人背書保證作業	6月		
19	管理辦法	110A03-03	為他人背書保證作業	9月		
20	管理辦法	110A03-04	為他人背書保證作業	12月		
21	不動產、廠房及設備循環	110A04-01	固定資產之取得	1月		
22	不動產、廠房及設備循環	110A04-02	固定資產之減失	1月		
23	不動產、廠房及設備循環	110A04-03	固定資產之內部移轉	1月		
24	不動產、廠房及設備循環	110A04-04	固定資產之盤點	1月		
25	管理辦法	110A05-01	職務授權及代理人制度	1月		
26	管理辦法	110A06-01	印鑑使用管理作業	2月		
27	管理辦法	110A07-01	票據領用管理作業	2月		

## 110年度內部稽核作業查核計劃

項次	稽核循環	報告編號	稽核項目	預定稽核時間	實際稽核日期	稽核報告日期
28	管理辦法	110A08-01	防範內線交易之管理作業	2月		
29	管理辦法	110A09-01	董事會議事運作之管理作業	2月		
30	管理辦法	110A10-01	股務作業之管理	2月		
31	融資循環	110A11-01	出納現金收支作業	3月		
32	融資循環	110A11-02	一般費用報支作業	3月		
33	融資循環	110A11-03	營業外收支作業	3月		
34	融資循環	110A11-04	稅捐及規費作業	3月		
35	融資循環	110A11-05	會計資料保管作業	3月		
36	子公司之監督與管理	110A12-01	對子公司之監督與管理作業	4月		
37	子公司之監督與管理	110A12-02	昇鋒投資股份有限公司之短期投資作業、會計處理作業	4月		
38	子公司之監督與管理	110A12-03	泰生海洋開發股份有限公司之銷貨出貨作業、收帳作業及出納現金收支作業	4月		
39	管理辦法	110A13-01	關係人交易管理作業	4月		
40	預算制度	110A14-01	預算作業	5月		
41	其他	110A15-01	法令規章遵循作業	5月		
42	生產循環	110A16-01	排單作業	6月		
43	生產循環	110A16-02	備料、領料、耗料作業	6月		
44	生產循環	110A16-03	成品入庫作業	6月		
45	生產循環	110A16-04	製程管理與機件保養作業	6月		
46	生產循環	110A16-05	存貨盤點作業	6月		
47	薪工循環	110A17-01	人員之聘僱及任用	7月		
48	薪工循環	110A17-02	考勤、請假加班、值勤、出差作業	7月		
49	薪工循環	110A17-03	考績作業	7月		
50	薪工循環	110A17-04	人事之異動作業	7月		
51	薪工循環	110A17-05	薪資之計算及發放作業	7月		
52	銷貨及收款循環	110A18-01	銷貨出貨作業	8月		
53	銷貨及收款循環	110A18-02	客戶異議處理及折讓、退貨作業	8月		

## 110年度內部稽核作業查核計劃

項次	稽核循環	報告編號	稽核項目	預定稽核時間	實際稽核日期	稽核報告日期
54	銷貨及收款循環	110A18-03	收帳作業	8月		
55	銷貨及收款循環	110A18-04	單位飼料銷貨及收帳作業	8月		
56	管理辦法	110A19-01	個人資料保護之管理作業	8月		
57	採購及付款循環	110A20-01	請購作業	9月		
58	採購及付款循環	110A20-02	採購作業	9月		
59	採購及付款循環	110A20-03	驗收、請款作業	9月		
60	採購及付款循環	110A20-04	驗收異常作業	9月		
61	其他	110A21-01	品管作業	9月		
62	投資循環	110A22-01	短期投資作業	10月		
63	投資循環	110A22-02	長期投資作業	10月		
64	投資循環	110A22-03	投資公告與申報作業	10月		
65	投資循環	110A22-04	有價證券保管及盤點作業	10月		
66	投資循環	110A22-05	會計處理作業	10月		
67	資通循環	110A23-01	資訊管理部門之功能及職責劃分作業	11月		
68	資通循環	110A23-02	系統開發及程式修改控制作業	11月		
69	資通循環	110A23-03	程式及資料之存取控制作業	11月		
70	資通循環	110A23-04	檔案及設備之安全控制	11月		
71	其他	110A24-01	提昇自行編製財務報表能力計劃作業	3月		
72	其他	110A24-02	提昇自行編製財務報表能力計劃作業	6月		
73	其他	110A24-03	提昇自行編製財務報表能力計劃作業	9月		
74	其他	110A24-04	提昇自行編製財務報表能力計劃作業	12月		
75	管理辦法	110A25-01	財務報表編製流程管理:適用國際會計準則之管理/會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程	12月		
76	管理辦法	110A26-01	薪資報酬委員會運作之管理作業	12月		
77	管理辦法	110A27-01	投資作業流程及風險控管作業	12月		
78	其他	110A28-01	內部控制制度自行檢查作業	12月		