

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	111A01-1	衍生性商品交易作業	1月		
2	投資循環	111A01-2	衍生性商品交易作業	2月		
3	投資循環	111A01-3	衍生性商品交易作業	3月		
4	投資循環	111A01-4	衍生性商品交易作業	4月		
5	投資循環	111A01-5	衍生性商品交易作業	5月		
6	投資循環	111A01-6	衍生性商品交易作業	6月		
7	投資循環	111A01-7	衍生性商品交易作業	7月		
8	投資循環	111A01-8	衍生性商品交易作業	8月		
9	投資循環	111A01-9	衍生性商品交易作業	9月		
10	投資循環	111A01-10	衍生性商品交易作業	10月		
11	投資循環	111A01-11	衍生性商品交易作業	11月		
12	投資循環	111A01-12	衍生性商品交易作業	12月		
13	管理辦法	111A02-01	資金貸與他人作業	3月		
14	管理辦法	111A02-02	資金貸與他人作業	6月		
15	管理辦法	111A02-03	資金貸與他人作業	9月		
16	管理辦法	111A02-04	資金貸與他人作業	12月		
17	管理辦法	111A03-01	為他人背書保證作業	3月		
18	管理辦法	111A03-02	為他人背書保證作業	6月		
19	管理辦法	111A03-03	為他人背書保證作業	9月		
20	管理辦法	111A03-04	為他人背書保證作業	12月		
21	不動產、廠房及設備循環	111A04-01	不動產、廠房及設備之取得及不動產、廠房及設備之減失	1月		
22	不動產、廠房及設備循環	111A04-02	不動產、廠房及設備之折舊及不動產、廠房及設備之重估	1月		
23	不動產、廠房及設備循環	111A04-03	不動產、廠房及設備之內部移轉及不動產、廠房及設備之維修	1月		
24	不動產、廠房及設備循環	111A04-04	盤點、文件保存管理	1月		

製表:

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
25	管理辦法	111A05-01	職務授權及代理人制度	12月		
26	管理辦法	111A06-01	印鑑使用之管理	2月		
27	管理辦法	111A07-01	票據領用之管理	2月		
28	管理辦法	111A08-01	重大訊息處理暨防範內線交易管理作業	2月		
29	管理辦法	111A09-01	股務作業之管理	2月		
30	融資循環	111A10-01	出納現金收支作業	3月		
31	融資循環	111A10-02	一般費用報支作業	3月		
32	融資循環	111A10-03	營業外收支作業	3月		
33	融資循環	111A110-04	稅捐及規費作業	3月		
34	融資循環	111A10-05	會計資料保管	3月		
35	子公司之監督與管理	111A11-01	對子公司之監理作業	4月		
36	子公司之監督與管理	111A11-02	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		
37	子公司之監督與管理	111A11-03	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		
38	管理辦法	111A12-01	關係人交易之管理作業	4月		
39	預算制度	111A13-01	預算編制作業程序	4月		
40	其他	111A14-01	法令規章遵循作業	12月		
41	生產循環	111A16-01	排單作業、製造作業、品管作業	5月		
42	生產循環	111A16-02	領料、耗料作業	5月		
43	生產循環	111A16-03	成品入庫及存貨盤點作業	5月		
44	生產循環	111A16-04	保養維修作業	5月		
45	生產循環	111A16-05	製程管理作業	5月		
46	薪工循環	111A17-01	聘僱及任用作業、人事晉升及異動作業	6月		
47	薪工循環	111A17-02	出勤及薪資計算發放作業	6月		
48	薪工循環	111A17-03	離職作業	6月		

製表:

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
49	薪工循環	111A17-04	人員訓練作業	6月		
50	薪工循環	111A17-05	福利作業	6月		
51	銷貨及收款循環	111A18-01	接單通知製造作業 及 銷貨出貨作業	7月		
52	銷貨及收款循環	111A18-02	客訴處理及折讓、退貨作業	7月		
53	銷貨及收款循環	111A18-03	收帳作業	7月		
54	銷貨及收款循環	111A18-04	客戶徵信及授信作業	7月		
55	管理辦法	111A15-01	個人資料保護之管理	7月		
56	採購及付款循環	111A20-01	請購作業	8月		
57	採購及付款循環	111A20-02	採購作業、進口作業	8月		
58	採購及付款循環	111A20-03	驗收及請款作業	8月		
59	採購及付款循環	111A20-04	驗收異常處理作業	8月		
60	採購及付款循環	111A21-01	付款及支票作業	8月		
61	投資循環	111A21-01	投資作業	9月		
62	投資循環	111A21-02	投資取得或處分權責	9月		
63	投資循環	111A21-03	投資公告與申報作業	9月		
64	投資循環	111A21-04	有價證券保管、紀錄及覆核作業	9月		
65	資通循環	111A22-01	功能及職責劃分	10月		
66	資通循環	111A22-02	系統開發及程式修改控制作業	10月		
67	資通循環	111A22-03	程式及資料之存取控制	10月		
68	資通循環	111A22-04	編製系統文書之控制	10月		
69	資通循環	111A22-05	資料輸出入之控制、資料處理之控制	10月		
70	資通循環	111A22-06	檔案及設備之安全控制	10月		
71	資通循環	111A22-07	軟、硬體購置及維修	10月		
72	其他	111A23-01	提昇自行編製財務報表能力計劃作業	3月		
73	其他	111A23-02	提昇自行編製財務報表能力計劃作業	6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
74	其他	111A23-03	提昇自行編製財務報表能力計劃作業	9月		
75	其他	111A23-04	提昇自行編製財務報表能力計劃作業	12月		
76	管理辦法	111A19-01	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	11月		
77	管理辦法	111A24-01	董事會議事運作管理作業	11月		
78	管理辦法	111A25-01	薪資報酬委員會運作之管理作業	11月		
79	管理辦法	111A26-01	投資作業流程及風險控管作業	11月		
80	其他	111A27-01	內部控制制度自行檢查作業	12月		