

年度稽核計劃重點：

- 一、 配合公司集團營運目標。
- 二、 以風險評估為依據或前次查核異常，及易發生缺失、久未查核或風險較高事項。
- 三、 證券主管機關(法規)要求每月、每季、年度必查事項。
- 四、 歷年較少執行稽核事項。
- 五、 報告底稿需留存查核軌跡，以利了解時空背景，降低作業風險性。



加高電子股份有限公司
民國110年度 內部稽核計劃

項目編號	循環別	稽核項目	查核頻率	查核月份	稽核報告編號
AM-1051	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	1	T1100101
AR&D-101	研究及發展循環	產品設計及技術研發作業稽核	年	1	T1100102
AR&D-103	研究及發展循環	檢驗作業稽核	年	1	T1100103
AM-1052	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	2	T1100201
AM-101	其他管理制度循環	印鑑使用管理稽核	年	2	T1100202
AM-119	其他管理制度循環	個人資料保護之管理作業稽核	年	2	T1100203
AM-1053	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	3	T1100301
AM-1041	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	3	T1100302
AM-1061	其他管理制度循環	背書保證負債承諾及或有事項作業稽核	季	3	T1100303
AM-116	其他管理制度循環	董事會議事運作管理	年	3	T1100304
AM-110	其他管理制度循環	文書管理作業稽核	年	3	T1100305
AM-108	其他管理制度循環	內部財務及營業資訊管理稽核	年	3	T1100306
AM-1054	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	4	T1100401
AM-105	其他管理制度循環	取得或處分資產作業稽核	年	4	T1100402
AW-101	人事及薪工循環	人力資源規劃作業稽核	年	4	T1100403
AW-103	人事及薪工循環	用人單位需求作業稽核	年	4	T1100404
AW-110	人事及薪工循環	晉升、調遷作業稽核	年	4	T1100405
AW-111	人事及薪工循環	薪資作業、代扣款項、薪資發放作業稽核	年	4	T1100406
AM-1055	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	5	T1100501
AM-112	其他管理制度循環	對子公司監督與管理作業稽核	年	5	T1100502
AM-114	其他管理制度循環	財務報表編製流程管理(包括適用國際會計準則等...)	年	5	T1100503
AF-104	不動產、廠房及設備循環	不動產、廠房及設備保管及維護作業稽核	年	5	T1100504
AF-105	不動產、廠房及設備循環	不動產、廠房及設備盤點作業稽核	年	5	T1100505
AF-108	不動產、廠房及設備循環	閒置不動產、廠房及設備管理作業稽核	年	5	T1100506
AM-1056	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	6	T1100601
AM-1042	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	6	T1100602
AM-1062	其他管理制度循環	背書保證負債承諾及或有事項作業稽核	季	6	T1100603
AM-115	其他管理制度循環	經理人制度稽核	年	6	T1100604
AM-1057	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	7	T1100701
AP-106	採購及付款循環	應付供應商負債及記錄作業	年	7	T1100702
AP-108	採購及付款循環	零用金作業	年	7	T1100703
AM-1058	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	8	T1100801
AS-103	銷售及收款循環	客戶訂單處理作業稽核	年	8	T1100802
AS-105	銷售及收款循環	交貨作業稽核	年	8	T1100803
AO-102	生產循環	生產管制作業稽核	年	8	T1100804
AO-108	生產循環	保養維修作業稽核	年	8	T1100805
AM-1059	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	9	T1100901
AM-1043	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	9	T1100902
AM-1063	其他管理制度循環	背書保證負債承諾及或有事項作業稽核	季	9	T1100903
AM-117	其他管理制度循環	內部重大資訊處理作業程序	年	9	T1100904
AM-105A	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	10	T1101001
AM-118	其他管理制度循環	薪資報酬委員會運作之管理稽核	年	10	T1101002
AM-113	其他管理制度稽核	關係人交易管理稽核(法令遵循事項)	年	10	T1101003
AM-105B	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	11	T1101101
AC-110	電子計算機處理作業循環	資通安全檢查之控制稽核	年	11	T1101102
AC-108	電子計算機處理作業循環	硬體及系統軟體之購置、使用及維修作業稽核	年	11	T1101103
AC-111	電子計算機處理作業循環	向主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業之控制稽核	年	11	T1101104
AM-105C	其他管理制度循環	從事衍生性商品交易處理程序稽核	月	12	T1101201
AM-1044	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	12	T1101202
AM-1064	其他管理制度循環	背書保證負債承諾及或有事項作業稽核	季	12	T1101203
AM-120	其他管理制度循環	審計委員會議事運作之管理作業稽核	年	12	T1101204

內部控制作業合計103項，本次排定51項(含例行性及非例行性)約50%。