

年度稽核計劃重點：

- 一、 配合公司集團營運目標重點。
- 二、 以風險評估為依據易發生缺失或風險較高事項。
- 三、 證券主管機關要求每月、每季、年度必查事項。
- 四、 歷年較少執行稽核事項。

加高電子股份有限公司
民國103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	T1030101
AM-107	其他管理制度循環	職務授權制度及代理人制度稽核	年	1	T1030102
AM-110	其他管理制度循環	文書管理作業稽核	年	1	T1030103
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	T1030201
AP-101	採購及付款循環	請購作業稽核	年	2	T1030202
AP-103	採購及付款循環	進口作業稽核	年	2	T1030203
AP-108	採購及付款循環	零用金作業稽核	年	2	T1030204
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	T1030301
AM-1041	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	3	T1030302
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	T1030303
AM-113	其他管理制度循環	關係人交易管理稽核	年	3	T1030304
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	T1030401
AF-101	固定資產循環稽核	固定資產取得稽核	年	4	T1030402
AF-103	固定資產循環稽核	固定資產異動作業稽核	年	4	T1030403
AF-105	固定資產循環稽核	固定資產盤點作業稽核	年	4	T1030404
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	T1030501
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	T1030502
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	T1030601
AM-1042	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	6	T1030602
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	T1030603
AM-119	其他管理制度循環	適用國際會計準則之管理稽核	年	6	T1030604
AM-116	其他管理制度循環	董事會議事運作管理	年	6	T1030605
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	6	T1030606
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	T1030701
AO-102	生產循環	生產管制作業稽核	年	7	T1030702
AO-108	生產循環	保養維修作業稽核	年	7	T1030703
AO-111	生產循環	存貨記錄作業稽核	年	7	T1030704
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	T1030801
AS-105	銷售及收款循環	交貨作業稽核	年	8	T1030802
AS-106	銷售及收款循環	開立銷貨發票作業稽核	年	8	T1030803
AS-109	銷售及收款循環	收款作業稽核	年	8	T1030804
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	T1030901
AM-1043	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	9	T1030902
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	T1030903
AM-120	其他管理制度循環	會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程稽核	年	9	T1030904
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	T1031001
AW-107	人事及薪工循環	考勤作業稽核	年	10	T1031002
AW-113	人事及薪工循環	離職資遣退休職業災害補償及撫恤作業稽核	年	10	T1031003
AM-105	其他管理制度循環	取得或處分資產作業稽核	年	10	T1031004
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	T1031101
AC-103	電子計算機處理作業循	系統文件管理作業稽核	年	11	T1031102
AC-106	電子計算機處理作業循	資料處理控制作業稽核	年	11	T1031103
AC-110	電子計算機處理作業循	資通安全檢查之控制稽核	年	11	T1031104
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	T1031201
AM-1044	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	12	T1031202

加高電子股份有限公司
民國103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-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	T1031203
AR-103	融資循環	公司債作業稽核	年	12	T1031204
AR-106	融資循環	一般費用報支作業稽核	年	12	T1031205

稽核項目總共48項。