

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。
- 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107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	T1070101
AR&D-103	研究及發展循環	檢驗作業稽核	年	1	T1070102
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	T1070201
AM-101	其他管理制度循環	印鑑使用管理稽核	年	2	T1070202
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	T1070301
AM-1041	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	3	T1070302
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	T1070303
AM-116	其他管理制度循環	董事會議事運作管理(法令遵循事項)	年	3	T1070304
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	T1070401
AM-105	其他管理制度循環	取得或處分資產作業稽核	年	4	T1070402
AW-107	人事及薪工循環	考勤作業稽核	年	4	T1070403
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	T1070501
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	T1070502
AM-120	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	T1070503
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	年	5	T1070504
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	T1070601
AM-1042	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	6	T1070602
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	T1070603
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	T1070701
AP-104	採購及付款循環	驗收作業稽核	年	7	T1070702
AP-107	採購及付款循環	付款作業稽核	年	7	T1070703
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	T1070801
AS-108	銷售及收款循環	客訴處理與銷貨退回及折讓處理作業稽核	年	8	T1070802
AO-105	生產循環	委外加工作業稽核	年	8	T1070803
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	T1070901
AM-1043	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	9	T1070902
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	T1070903
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	T1071001
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	T1071002
AM-113	其他管理制度稽核	關係人交易管理稽核	年	10	T1071003
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	T1071101
AC-102	電子計算機處理作業循環	系統開發及程式修改控制作業稽核	年	11	T1071102
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	T1071103
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	T1071201
AM-1044	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	12	T1071202
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	T1071203

稽核項目總共36項。