

年度稽核計劃重點：

- 一、 配合公司集團營運目標為重點。
- 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。
- 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105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	T1050101
AR&D-101	研究及發展循環	產品設計及技術研發作業	年	1	T1050102
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	T1050201
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	2	T1050202
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	T1050301
AM-1041	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	3	T1050302
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	T1050303
AM-116	其他管理制度循環	董事會議事運作管理	年	3	T1040304
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	T1050401
AM-105	其他管理制度循環	取得或處分資產作業稽核	年	4	T1050402
AF-101	不動產、廠房及設備循環	不動產、廠房及設備取得作業	年	4	T1050403
AF-102	不動產、廠房及設備循環	不動產、廠房及設備處分作業	年	4	T1050404
AF-103	不動產、廠房及設備循環	不動產、廠房及設備異動作業	年	4	T1050405
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	T1050501
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	T1050502
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…)法令遵循事項	年	5	T1050503
AI-105	投資循環	帳務處理及評價作業	年	5	T1050504
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	T1050601
AM-1042	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	6	T1050602
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	T1050603
AW-103	人事及薪工循環	用人單位需求作業	年	6	T1050604
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	T1050701
AR-104	融資循環	銀行借款處理作業稽核	年	7	T1050702
AP-104	採購及付款循環	驗收作業稽核	年	7	T1050703
AP-107	採購及付款循環	付款作業稽核	年	7	T1050704
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	T1050801
AS-102	銷售及收款循環	銷售計劃作業稽核	年	8	T1050802
AS-111	銷售及收款循環	差異分析稽核	年	8	T1050803
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	T1050901
AM-1043	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	9	T1050902
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	T1050903
AM-108	其他管理制度循環	內部財務及營業資訊管理稽核	年	9	T1050904
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	T1051001
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	T1051002
AM-113	其他管理制度稽核	關係人交易管理稽核	年	10	T1051003
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	T1051101
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	T1051102
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	年	11	T1051103
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	T1051201
AM-1044	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	12	T1051202
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	T1051203

稽核項目總共41項。