

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102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	T1020101
AP-102	採購及付款循環	採購作業稽核	年	1	T1020102
AP-104	採購及付款循環	驗收作業稽核	年	1	T1020103
AP-109	採購及付款循環	進貨折讓作業稽核	年	1	T1020104
AP-107	採購及付款循環	付款作業稽核	年	1	T1020105
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	T1020201
AR&D-102	研究及發展循環	檢驗作業稽核	年	2	T1020202
AR-107	融資循環	營業外收支作業稽核	年	2	T1020203
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	T1020301
AM-1041	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	3	T1020302
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	T1020303
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	T1020304
AP-108	採購及付款循環	零用金作業稽核	年	3	T1020305
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	T1020401
AS-104	銷貨及收款循環	業務員管理作業稽核	年	4	T1020402
AS-107	銷貨及收款循環	應收帳款與記錄作業稽核	年	4	T1020403
AS-111	銷售及收款循環	差異分析稽核	年	4	T1020404
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	T1020501
AW-108	人事及薪工循環	在職訓練作業稽核	年	5	T1020502
AW-107	人事及薪工循環	考勤作業稽核	年	5	T1020503
AW-112	人事及薪工循環	福利作業稽核	年	5	T1020504
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	T1020601
AM-1042	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	6	T1020602
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	T1020603
AM-113	其他管理制度循環	關係人交易管理稽核	年	6	T1020604
AM-112	其他管理制度循環	對子公司監督與管理作業稽核	年	6	T1020605
AO-109	生產循環	安全衛生作業稽核	年	6	T1020606
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	T1020701
AC-104	電子計算機處理作業循環	程式及資料存取控制作業稽核	年	7	T1020702
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	7	T1020703
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	7	T1020704
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	T1020801
AO-101	生產循環	生產計劃作業稽核	年	8	T1020802
AO-103	生產循環	生產排程作業稽核	年	8	T1020803
AO-107	生產循環	存貨管理作業稽核	年	8	T1020804
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	T1020901
AM-1043	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	9	T1020902
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	T1020903
AM-116	其他管理制度循環	董事會議事運作管理	年	9	T1020904
AM-103	其他管理制度循環	預算管理稽核	年	9	T1020905
AM-109	其他管理制度循環	財產管理作業稽核	年	9	T1020906
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	T1021001
AO-104	生產循環	製造作業稽核	年	10	T1021002
AO-106	生產循環	品質管制作業稽核	年	10	T1021003
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	T1021004

加高電子股份有限公司
民國102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-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	T1021101
AM-105	其他管理制度循環	取得或處分資產作業稽核	年	11	T1021102
AF-107	固定資產循環	固定資產記錄作業稽核	年	11	T1021103
AF-108	固定資產循環	閒置資產管理作業稽核	年	11	T1021104
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	T1021201
AM-1044	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	12	T1021202
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	T1021203
AM-119	其他管理制度循環	適用國際會計準則之管理稽核	年	12	T1021204
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	12	T1021205

稽核項目總共54項。