

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106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	T1060101
AR&D-102	研究及發展循環	試作作業稽核	年	1	T1060102
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	T1060201
Am-109	其他管理制度循環	財產管理作業稽核	年	2	T1060202
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	T1060301
AM-1041	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	3	T1060302
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	T1060303
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	T1060304
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	T1060401
AM-105	其他管理制度循環	取得或處分資產作業稽核	年	4	T1060402
AW-107	人事及薪工循環	考勤作業稽核	年	4	T1060403
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	T1060501
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	T1060502
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	T1060503
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	T1060504
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	T1060601
AM-1042	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	6	T1060602
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	T1060603
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	T1060701
AP-104	採購及付款循環	驗收作業稽核	年	7	T1060702
AP-107	採購及付款循環	付款作業稽核	年	7	T1060703
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	T1060801
AS-105	銷售及收款循環	交貨作業稽核	年	8	T1060802
AO-110	生產循環	生產成本及銷貨成本核算作業	年	8	T1060803
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	T1060901
AM-1043	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	9	T1060902
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	T1060903
AI-102	投資循環	投資計劃分析	年	9	T1060904
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	T1061001
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	T1061002
AM-113	其他管理制度稽核	關係人交易管理稽核	年	10	T1061003
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	T1061101
AC-101	電子計算機處理作業循環	組織、權責劃分與管理作業	年	11	T1061102
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	T1061103
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	T1061201
AM-1044	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	12	T1061202
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	T1061203

稽核項目總共37項。