

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104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	T1040101
AI-105	投資循環稽核	帳務處理及評價作業稽核	年	1	T1040102
AM-101	其他管理制度循環	印鑑使用管理稽核	年	1	T1040103
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	T1040201
AR&D-102	研究及發展循環	試作作業稽核	年	2	T1040202
AR&D-103	研究及發展循環	檢驗作業稽核	年	2	T1040203
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	T1040301
AM-1041	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	3	T1040302
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	T1040303
AM-103	其他管理制度循環	預算管理稽核	年	3	T1040304
AM-116	其他管理制度循環	董事會議事運作管理	年	3	T1040305
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	T1040401
AM-112	其他管理制度循環	對子公司監督與管理作業稽核	年	4	T1040402
AM-105	其他管理制度循環	取得或處分資產作業稽核	年	4	T1040403
AO-106	生產循環	品質管制作業稽核	年	4	T1040404
AO-107	生產循環	存貨管理作業稽核	年	4	T1040405
AO-109	生產循環	安全衛生作業(法令規章遵循事項稽核)	年	4	T1040406
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	T1040501
AW-103	人事及薪工循環	用人單位需求作業稽核	年	5	T1040502
AW-105	人事及薪工循環	任用作業稽核	年	5	T1040503
AW-110	人事及薪工循環	晉升、調遷作業稽核	年	5	T1040504
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	T1040601
AM-1042	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	6	T1040602
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	T1040603
AM-114	其他管理制度循環	財報編製流程包括適用IFRSs等	年	6	T1040604
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	T1040701
AP-102	採購及付款循環	採購作業稽核	年	7	T1040702
AP-104	採購及付款循環	驗收作業稽核	年	7	T1040703
AP-105	採購及付款循環	退貨作業稽核	年	7	T1040704
AP-109	採購及付款循環	進貨折讓作業	年	7	T1040705
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	T1040801
AS-103	銷售及收款循環	客戶訂單處理作業稽核	年	8	T1040802
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	T1040803
AS-107	銷售及收款循環	應收帳款與紀錄作業稽核	年	8	T1040804
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	T1040901
AM-1043	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	9	T1040902
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	T1040903
AR-105	融資循環	出納現金收支作業稽核	年	9	T1040904
AR-107	融資循環	營業外收支作業稽核	年	9	T1040905
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	T1041001
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	T1041002
AM-113	其他管理制度稽核	關係人交易管理稽核	年	10	T1041003
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	T1041101
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	T1041102
AC-109	電子計算機處理作業循	系統復原計劃制度及測試之控制作業稽核	年	11	T1041103

加高電子股份有限公司
民國104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
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	T1041104
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	T1041201
AM-1044	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	12	T1041202
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	T1041203
AM-117	其他管理制度稽核	內部重大資訊處理作業程序	年	12	T1041204

稽核項目總共50項。