

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、久未查核或風險較高事項。
- 三、 證券主管機關(法規)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111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	T1110101
AR&D-102	研究及發展循環	試作作業稽核	年	1	T1110102
AR&D-103	研究及發展循環	檢驗作業稽核	年	1	T1110103
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	T1110201
AM-102	其他管理制度循環	票據領用管理稽核	年	2	T1110202
AM-111	其他管理制度循環	內控自評作業稽核	年	2	T1110203
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	T1110301
AM-1041	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	3	T1110302
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	T1110303
AM-116	其他管理制度循環	董事會議事運作管理	年	3	T1110304
AM-109	其他管理制度循環	財產管理作業稽核	年	3	T1110305
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	T1110401
AM-105	其他管理制度循環	取得或處分資產作業稽核	年	4	T1110402
AW-102	人事及薪工循環	職業前程規劃作業	年	4	T1110403
AW-108	人事及薪工循環	在職訓練作業稽核	年	4	T1110404
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	T1110501
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	T1110502
AM-114	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	T1110503
AF-103	不動產、廠房及設備循環	不動產、廠房及設備異動作業稽核	年	5	T1110504
AF-106	不動產、廠房及設備循環	租賃作業稽核	年	5	T1110505
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	T1110601
AM-1042	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	6	T1110602
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	T1110603
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	6	T1110604
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	T1110701
AP-105	採購及付款循環	退貨作業稽核	年	7	T1110702
AP-109	採購及付款循環	進貨折讓作業	年	7	T1110703
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	T1110801
AS-106	銷售及收款循環	開立銷貨發票作業稽核	年	8	T1110802
AS-111	銷售及收款循環	差異分析稽核	年	8	T1110803
AO-105	生產循環	委外加工作業稽核	年	8	T1110804
AO-109	生產循環	安全衛生作業稽核	年	8	T1110805
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	T1110901
AM-1043	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	9	T1110902
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	T1110903
AM-117	其他管理制度循環	內部重大資訊處理作業程序	年	9	T1110904
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	T1111001
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	T1111002
AM-113	其他管理制度稽核	關係人交易管理稽核(法令遵循事項)	年	10	T1111003
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	T1111101
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	T1111102
AC-103	電子計算機處理作業循環	系統文件管理作業稽核	年	11	T1111103
AC-106	電子計算機處理作業循環	資料處理控制作業稽核	年	11	T1111104
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	T1111201
AM-1044	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	12	T1111202
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	T1111203
AM-120	其他管理制度循環	審計委員會議事運作之管理作業稽核	年	12	T1111204

內部控制作業合計103項，本次排定47項(含例行性及非例行性)約46%，查核比例維持在45~55%上下。因應子公司提高查核件數，及配合J-SOX於1、3、9月份之查核調整高廠之查核比例。