

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114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	T1140101
AR-104	融資循環	銀行借款處理作業稽核	年	1	T1140102
AR-106	融資循環	一般費用報支作業稽核	年	1	T1140103
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	T1140201
AR&D-104	研究及發展循環	領證、檢討作業	年	2	T1140202
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	T1140301
AM-1041	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	3	T1140302
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	T1140303
AM-116	其他管理制度循環	董事會議事運作管理	年	3	T1140304
AM-109	其他管理制度循環	個人資料保護之管理	年	3	T1140305
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	T1140401
AM-105	其他管理制度循環	取得或處分資產作業稽核	年	4	T1140402
AW-105	人事及薪工循環	任用作業稽核	年	4	T1140403
AW-108	人事及薪工循環	在職訓練作業	年	4	T1140404
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	T1140501
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	T1140502
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	T1140503
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	5	T1140504
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	5	T1140505
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	T1140601
AM-1042	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	6	T1140602
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	T1140603
AM-117	其他管理制度循環	內部重大資訊處理作業程序	年	9	T1140604
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	T1140701
AP-106	採購及付款循環	進口作業	年	7	T1140702
AP-109	採購及付款循環	零用金作業	年	7	T1140703
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	T1140801
AS-106	銷售及收款循環	銷售預測作業	年	8	T1140802
AS-109	銷售及收款循環	客訴處理作業	年	8	T1140803
AO104	生產循環	製造作業稽核	年	8	T1140804
AO-106	生產循環	品質管制作業稽核	年	8	T1140805
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	T1140901
AM-1043	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	9	T1140902
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	T1140903
AM-121	其他管理制度循環	永續報告書編製及驗證作業管理(法令遵循事項)	年	9	T1140904
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	T1141001
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	T1141002
AM-113	其他管理制度稽核	關係人交易管理稽核	年	10	T1141003
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	T1141101
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	T1141102
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	11	T1141103
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	T1141104
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	T1141201
AM-1044	其他管理制度循環	資金貸與他人作業稽核	季	12	T1141202
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	T1141203
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	T1141204

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