

100 年度稽核計畫實際執行情形申報表

稽核循環	編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
					日期	編號			
銷售及收款循環	1101~1102	銷售預測及計畫、客戶授信	01/03~01/14	01/03~01/14	01/14	KM100001	無	無	
	1103~1106	報價、送樣、訂單處理、訂單變更作業	01/17~01/28	01/17~01/28	01/28	KM100002	無	無	
	1107~1110	運送貨品、客訴、發票及帳款、收款作業	01/31~02/18	01/31~02/18	02/18	KM100004	無	無	
	1111~1112	銷貨退回及折讓、業績管理及差異分析	02/21~02/25	02/21~02/25	02/25	KM100005	無	無	
銷售及收款循環稽核報告整理			02/21~02/25	詳閱內部稽核報告					
100 年度內部稽核人員名冊及進修時數申報 100 年度內部稽核人員之職務代理人申報			一月底前完成				詳 100 年度內部稽核人員名冊、職務代理人名冊	100 年 01 月 03 日上傳完成	
99 年度稽核計畫實際執行情形彙整及申報			二月底前完成				詳 99 年度稽核計畫實際執行情形申報表	100 年 01 月 05 日上傳完成	
99 年度內部控制制度自行檢查			三月底前完成				詳 99 年度內部控制自行檢查報告	100 年 03 月 05 日完成	
出具 99 年度內部控制制度聲明書及申報			四月底前完成				詳 99 年度內部控制制度聲明書	100 年 03 月 09 日董事會通過 100 年 03 月 14 日上傳完成	
99 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形彙整及申報			五月底前完成				詳 99 年度內部控制制度缺失及異常事項改善申報表	100 年 02 月 24 日完成 100 年 03 月 14 日上傳完成	

100 年度稽核計畫實際執行情形申報表

稽核循環	編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
					日期	編號			
採購及付款循環	2101~2103	請購作業、採購作業、驗收作業	04/01~04/15	04/01~04/15	04/15	KM100009	查核發現有採購金額逾 6 萬元，但未依規定進行詢價及比價作業，亦未建立供應商資料卡，核與規定不符。	採購金額若逾 6 萬元，應填寫採購比價呈核表或建立供應商資料卡，不符規定之處，採購人員應予改善。	
	2104~2106	進貨退出及折讓、付款作業、差異分析	04/18~04/29	04/18~04/29	04/29	KM100010	無	無	
採購及付款循環稽核報告整理			04/25~04/29	詳閱內部稽核報告					
生產循環	3101~3102	生產排程作業、加班代工作業	05/02~05/06	05/02~05/06	05/06	KM100012	無	無	
	3103	品質管制作業	05/09~05/20	05/09~05/20	05/20	KM100013	無	無	
	3104	製造作業	05/23~06/03	05/23~06/03	06/03	KM100015	無	無	
	3105~3106	倉儲管理作業、保養維修作業	06/07~06/17	06/07~06/17	06/17	KM100016	無	無	
	3107~3108	成本計算作業、差異分析	06/20~06/30	06/20~06/30	06/30	KM100017	無	無	
生產循環稽核報告整理			06/27~06/30	詳閱內部稽核報告					
薪工循環	4104	薪資作業	07/01~07/22	07/01~07/22		KM100020	無	無	
薪工循環稽核報告整理			07/18~07/22	詳閱內部稽核報告					

100 年度稽核計畫實際執行情形申報表

稽核循環	編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
					日期	編號			
融資循環	5101~5102	股東權益、股務作業	07/25~08/05	07/25~08/05	08/05	KM100022	無	無	
	5103~5105	借款、出納現金收支、費用報支作業	08/08~08/19	08/08~08/19	08/19	KM100023	無	無	
	5106~5107	營業外收支作業、績效評估作業	08/22~08/31	08/22~08/31	08/31	KM100024	無	無	
融資循環稽核報告整理			08/29~08/31	詳閱內部稽核報告					
電子資料處理循環	8110	資通安全檢查之控制作業	09/01~09/09	09/01~09/09	09/09	KM100026	無	無	
	8109	系統復原計畫及測試程序之控制作業	09/13~09/30	09/13~09/30	09/30	KM100027	無	無	
電子資料處理循環稽核報告整理			09/26~09/30	詳閱內部稽核報告					
非交易循環管理辦法	9101	預算管理辦法	10/03~10/07	10/03~10/07	10/07	KM100030	無	無	
	9102~9103	印鑑管理辦法、票據領用管理辦法	10/11~10/21	10/11~10/21	10/21	KM100031	無	無	
	9104~9105	零用金管理辦法、財產管理辦法	10/24~10/31	10/24~10/31	10/31	KM100032	無	無	

100 年度稽核計畫實際執行情形申報表

稽核循環	編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
					日期	編號			
非交易循環 管理辦法	9107~9108	取得或處分資產；衍生性商品交易	01/01~12/31	每月一次	01/31	1. KM100003	無	無	
					02/25	2. KM100006			
					03/31	3. KM100007			
					04/29	4. KM100011			
					05/31	5. KM100014			
					06/30	6. KM100018			
					07/29	7. KM100021			
					08/31	8. KM100025			
					09/30	9. KM100028			
					10/31	10. KM100033			
					11/30	11. KM100036			
					12/30	12. KM100039			
	9106	背書保證辦法	01/01~12/31	每季一次	03/31	1. KM100008	無	無	
					06/30	2. KM100019			
					09/30	3. KM100029			
					12/30	4. KM100040			
	9109	關係人財務業務作業辦法	01/01~12/31	每季一次	03/31	1. KM100008	無	無	
					06/30	2. KM100019			
					09/30	3. KM100029			
					12/30	4. KM100040			
	9111	資金貸與他人作業管理辦法	01/01~12/31	每季一次	03/31	1. KM100008	無	無	
					06/30	2. KM100019			
					09/30	3. KM100029			
					12/30	4. KM100040			

100 年度稽核計畫實際執行情形申報表

稽核循環	編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起訖日期	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃	備註
					日期	編號			
	9110	核決權限及職務代理人制度	11/01~11/11	11/01~11/11	11/11	KM100034	無	無	
	9112~9113	資訊管理辦法、財務報表編製管理辦法	11/14~11/25	11/14~11/25	11/25	KM100035	無	無	
	9114~9115	子公司監督與管理、董事會議事規範	11/28~12/09	11/28~12/09	12/09	KM100037	無	無	
	9116	防範內線交易管理作業程序	12/12~12/23	12/12~12/23	12/23	KM100038	無	無	
非交易循環管理辦法稽核報告整理			12/26~12/30	詳閱內部稽核報告					
101 年度稽核計畫申報			十二月底前完成				詳 101 年稽核計劃申報表	100 年 12 月 29 日董事會通過 100 年 12 月 29 日上傳完成	

附註：1. 申報年度稽核計畫時，填至「預定稽核期間」欄；其餘各欄俟申報實際執行情形時填寫。

2. 稽核報告編號請依年度序號編訂。

3. 本表除輸入本會指定之資訊申報網站外，一份送簽證會計師，一份自存。

董事長：李業振

總經理：李業振

執行稽核人員：李國斌

稽核計畫董事會通過日期：99 年 12 月 15 日

(共 1 人)

(或執行情形填表日期： 年 月 日)