

103 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	01/02~01/17	01/02~01/17	01/17	KM103001	無	無	
	1103~1106	報價、送樣、訂單處理、訂單變更作業	01/20~01/29	01/20~01/29	01/29	KM103002	無	無	
	1107~1110	運送貨品、客訴、發票及帳款、收款作業	02/05~02/14	02/05~02/14	02/14	KM103004	無	無	
	1111~1112	銷貨退回及折讓、業績管理及差異分析	02/17~02/21	02/17~02/21	02/21	KM103005	無	無	
銷售及收款循環稽核報告整理			02/24~02/27	詳閱內部稽核報告					
103 年度內部稽核人員名冊及進修時數申報			一月底前完成				詳 103 年度內部稽核人員名冊	103 年 01 月 06 日上傳完成	
102 年度稽核計畫實際執行情形彙整及申報			二月底前完成				詳 102 年度稽核計畫實際執行情形申報表	103 年 01 月 07 日上傳完成	
102 年度內部控制制度自行檢查			三月底前完成				詳 102 年度內部控制自行檢查報告	103 年 03 月 14 日完成	
出具 102 年度內部控制制度聲明書及申報			三月底前完成				詳 102 年度內部控制制度聲明書	103 年 03 月 14 日董事會通過 103 年 03 月 17 日上傳完成	
102 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 102 年度內部控制缺失及異常事項改善情形申報表	103 年 01 月 17 日完成 103 年 03 月 17 日上傳完成	

103 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	2101~2102	請購作業、採購作業	04/01~04/11	04/01~04/11	04/11	KM103009	無	無	
	2103~2104	驗收作業、進貨退出及折讓作業	04/14~04/18	04/14~04/18	04/18	KM103010	無	無	
	2105~2106	付款作業、差異分析	04/21~04/25	04/21~04/25	04/25	KM103011	無	無	
採購及付款循環稽核報告整理			04/28~04/30	詳閱內部稽核報告					
生產循環	3107	成本計算作業	05/02~05/16	05/02~05/16	05/16	KM103013	本公司自 103 年度開始採用 ERP 系統進行各項成本之歸類計算，目前內部控制成本計算作業之作業程序及控制重點(稽核程序)已有許多變更，和內部控制制度相關規定已不相符。	目前 ERP 系統各項作業尚屬初步採用階段，待運轉正常無誤後，再提報董事會通過變更內部控制相關作業。	
融資循環	5103	借款作業	05/19~05/23	05/19~05/23	05/23	KM103014	無	無	
生產循環、融資循環稽核報告整理			05/26~05/30	詳閱內部稽核報告					
固定資產循環	6101~6102	取得作業、投保作業	06/03~06/13	06/03~06/13	06/13	KM103016	無	無	
	6103~6104	處置異動作業、保管盤點作業	06/16~06/27	06/16~06/27	06/27	KM103017	無	無	
固定資產循環稽核報告整理			06/30~06/30	詳閱內部稽核報告					

103 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			
投資循環	7101~7102	計劃擬定評估及決策、投資買賣管理	07/01~07/11	07/01~07/11	07/11	KM103020	無	無	
	7103~7104	保管與質押、記錄與績效評估作業	07/14~07/25	07/14~07/25	07/25	KM103021	無	無	
投資循環稽核報告整理			07/28~07/31	詳閱內部稽核報告					
電子資料處理循環	8101~8102	功能及職責劃分、系統開發及程式修改	08/01~08/15	08/01~08/15	08/15	KM103023	無	無	
	8103~8104	編製系統文書、程式及資料存取控制	08/18~08/29	08/18~08/28	08/28	KM103024	無	無	
	8105~8106	資料輸出入之控制、資料處理作業	09/01~09/12	09/01~09/12	09/12	KM103026	無	無	
	8107~8108	安全控制作業、購置使用及維護作業	09/15~09/26	09/15~09/26	09/26	KM103027	無	無	
	8111	公開資訊申報作業	09/29~10/03	09/29~10/03	10/03	KM103030	無	無	
	8110	資通安全檢查之控制作業	10/06~10/09	10/06~10/09	10/09	KM103031	無	無	
	8109	系統復原計畫及測試程序之控制作業	10/13~10/24	10/13~10/24	10/24	KM103032	無	無	
電子資料處理循環稽核報告整理			10/27~10/31	詳閱內部稽核報告					

103 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	9107910801	取得或處分資產、衍生性商品交易	01/27~01/29	01/27~01/29	01/29	KM103003	無	無	
	9107910802	取得或處分資產、衍生性商品交易	02/24~02/27	02/24~02/27	02/27	KM103006	無	無	
	9107910803	取得或處分資產、衍生性商品交易	03/24~03/31	03/24~03/31	03/31	KM103007	無	無	
	9107910804	取得或處分資產、衍生性商品交易	04/28~04/30	04/28~04/30	04/30	KM103012	無	無	
	9107910805	取得或處分資產、衍生性商品交易	05/26~05/30	05/26~05/30	05/30	KM103015	無	無	
	9107910806	取得或處分資產、衍生性商品交易	06/23~06/30	06/23~06/27	06/27	KM103018	無	無	
	9107910807	取得或處分資產、衍生性商品交易	07/28~07/31	07/28~07/31	07/31	KM103022	無	無	
	9107910808	取得或處分資產、衍生性商品交易	08/25~08/29	08/25~08/29	08/29	KM103025	無	無	
	9107910809	取得或處分資產、衍生性商品交易	09/22~09/30	09/22~09/26	09/26	KM103028	無	無	
	9107910810	取得或處分資產、衍生性商品交易	10/27~10/31	10/27~10/30	10/30	KM103033	無	無	
	9107910811	取得或處分資產、衍生性商品交易	11/24~11/28	11/24~11/28	11/28	KM103036	無	無	
	9107910812	取得或處分資產、衍生性商品交易	12/22~12/31	12/22~12/26	12/26	KM103039	無	無	

103 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	910601	背書保證辦法	03/24~03/31	03/24~03/31	03/31	KM103008	無	無	
	910602	背書保證辦法	06/23~06/30	06/23~06/27	06/27	KM103019	無	無	
	910603	背書保證辦法	09/22~09/30	09/22~09/29	09/29	KM103029	無	無	
	910604	背書保證辦法	12/22~12/31	12/22~12/26	12/26	KM103040	無	無	
	910901	關係人財務業務作業辦法	03/24~03/31	03/24~03/31	03/31	KM103008	無	無	
	910902	關係人財務業務作業辦法	06/23~06/30	06/23~06/27	06/27	KM103019	無	無	
	910903	關係人財務業務作業辦法	09/22~09/30	09/22~09/29	09/29	KM103029	無	無	
	910904	關係人財務業務作業辦法	12/22~12/31	12/22~12/26	12/26	KM103040	無	無	
	911101	資金貸與他人作業管理辦法	03/24~03/31	03/24~03/31	03/31	KM103008	無	無	
	911102	資金貸與他人作業管理辦法	06/23~06/30	06/23~06/27	06/27	KM103019	無	無	
	911103	資金貸與他人作業管理辦法	09/22~09/30	09/22~09/29	09/29	KM103029	無	無	
	911104	資金貸與他人作業管理辦法	12/22~12/31	12/22~12/26	12/26	KM103040	無	無	

103 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	9102~9103	印鑑管理辦法、票據 領用管理辦法	11/03~11/14	11/03~11/14	11/14	KM103034	無	無	
	9114~9115	子公司之監督與管 理、董事會議事規範	11/17~11/28	11/17~11/28	11/28	KM103035	無	無	
	9117	薪資報酬委員會組 織規程	12/01~12/05	12/01~12/05	12/05	KM103037	無	無	
	9118	適用國際會計準則 管理辦法	12/08~12/19	12/08~12/19	12/19	KM103038	無	無	
非交易循環管理辦法稽核報告整理			12/22~12/26	詳閱內部稽核報告					
104 年度稽核計畫申報			十二月底 前完成				詳 104 年度稽核計畫申報表	103 年 12 月 23 日董事會通過 103 年 12 月 24 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：詹正田

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：102 年 12 月 23 日

(共 1 人)

(或執行情形填表日期：103 年 12 月 26 日)