

115年度稽核計畫

項次	月份	稽核項目	風險評估	預計稽核 起始日	預計稽核 結束日
1	Jan	銷貨循環作業	High	115/1/1	115/1/31
2	Jan	採購循環作業	Medium	115/1/1	115/1/31
3	Jan	衍生性商品交易作業	Low	115/1/1	115/1/31
4	Feb	取得處分資產作業	High	115/2/1	115/2/28
5	Feb	背書保證作業	Low	115/2/1	115/2/28
6	Feb	衍生性商品交易作業	Low	115/2/1	115/2/28
7	Mar	融資循環作業	High	115/3/1	115/3/31
8	Mar	不動產、廠房及設備循環	High	115/3/1	115/3/31
9	Mar	資金貸與作業	Low	115/3/1	115/3/31
10	Mar	衍生性商品交易作業	Low	115/3/1	115/3/31
11	Apr	法令規章遵循事項作業	High	115/4/1	115/4/30
12	Apr	個人資料保護之管理	High	115/4/1	115/4/30
13	Apr	關係人交易作業	Medium	115/4/1	115/4/30
14	Apr	衍生性商品交易作業	Low	115/4/1	115/4/30
15	May	印鑑管理作業	Medium	115/5/1	115/5/31
16	May	對子公司之監督與管理作業	Medium	115/5/1	115/5/31
17	May	背書保證作業	Low	115/5/1	115/5/31
18	May	衍生性商品交易作業	Low	115/5/1	115/5/31
19	Jun	銷貨循環作業	High	115/6/1	115/6/30
20	Jun	董事會議事運作之管理	Low	115/6/1	115/6/30
21	Jun	資金貸與作業	Low	115/6/1	115/6/30
22	Jun	衍生性商品交易作業	Low	115/6/1	115/6/30
23	Jul	薪工循環作業	Medium	115/7/1	115/7/31
24	Jul	採購循環作業	Medium	115/7/1	115/7/31
25	Jul	薪酬委員會作業	Low	115/7/1	115/7/31
26	Jul	衍生性商品交易作業	Low	115/7/1	115/7/31
27	Aug	財產管理作業	High	115/8/1	115/8/31
28	Aug	預算管理作業	Medium	115/8/1	115/8/31
29	Aug	背書保證作業	Low	115/8/1	115/8/31
30	Aug	衍生性商品交易作業	Low	115/8/1	115/8/31
31	Sep	銷貨循環作業	High	115/9/1	115/9/30
32	Sep	財務報表編製流程管理	Medium	115/9/1	115/9/30
33	Sep	資金貸與作業	Low	115/9/1	115/9/30
34	Sep	衍生性商品交易作業	Low	115/9/1	115/9/30
35	Oct	資通安全管理作業	High	115/10/1	115/10/31
36	Oct	投資循環作業	High	115/10/1	115/10/31
37	Oct	股務作業之管理	Medium	115/10/1	115/10/31
38	Oct	衍生性商品交易作業	Low	115/10/1	115/10/31
39	Nov	永續資訊管理作業	High	115/11/1	115/11/30
40	Nov	防範內線交易之管理	Medium	115/11/1	115/11/30
41	Nov	背書保證作業	Low	115/11/1	115/11/30
42	Nov	衍生性商品交易作業	Low	115/11/1	115/11/30
43	Dec	銷貨循環作業	High	115/12/1	115/12/31
44	Dec	審計委員會運作之管理	Low	115/12/1	115/12/31
45	Dec	資金貸與作業	Low	115/12/1	115/12/31
46	Dec	衍生性商品交易作業	Low	115/12/1	115/12/31