

金益鼎企業股份有限公司
111年度稽核作業計劃表

循環別	稽核項目	編號	週期	一月	二月	三月	四月	五月	六月	七月	八月	九月	十月	十一月	十二月	
內部控制	1.取得或處分資產作業	A01	Y											V		
	2.資金貸與他人作業	A02	Q	V			V			V			V			
	3.背書保證作業	A03	Q	V			V			V			V			
	4.關係人交易作業	A04	Y										V			
	5.對子公司監督管理作業	A05	Q	V			V			V			V			
	6.董事會議事運作	A06	Y							V						
	7.財務報表編製流程管理	A07	Y												V	
	8.內部控制制度自行評估作業	A08	Y			V										
	9.薪資報酬委員會運作之管理作業	A09	Y							V						
	10.適用國際會計準則之管理作業	A10	Y												V	
	11.會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理作業	A11	Y												V	
	12.個人資料保護之管理作業	A12	Y									V				
	13.審計委員會議事運作之管理作業	A13	Y							V						
	14.法令規章遵循事項	A14	Y												V	
	15.定期缺失覆查	A15	Q	V				V			V			V		
	16.人員進出管制作業程序	A16	Y									V				
	17.清運人員安全工作守則	A17	Y									V				
銷售	1.業務人員管理作業	B01	Y			V										
	2.訂價作業	B02	Y			V										
	3.徵信作業	B03	Y			V										
	4.銷貨發票開立作業	B04	Y													
	5.銷貨退回及折讓作業	B05	Y													
	6.差異分析作業	B06	Y			V										
採購	1.供應商開發評估作業	C01	Y													
	2.進貨退出(已入庫)作業	C02	Y					V								
	3.採購請款作業	C03	Y					V								
	4.暫借款報銷作業	C04	Y					V								
	5.請款、入帳作業	C05	Y					V								
	6.付款、入帳作業	C06	Y					V								
	7.應付票據兌現作業	C07	Y													
生產	1.保養管理作業	D01	Y								V					
	2.成本彙計作業	D02	Y								V					
投資	1.衍生性商品處理作業	E01	M	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
資通安全	1.資通安全檢查作業	F01	Y									V				
各月份查核件數合計					5	1	6	5	6	4	5	5	3	6	2	5