金益鼎企業股份有限公司
113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		
銷售	1.訂價作業	B01	Y			V									
	2.受訂作業	B02	Y			V									
	3.備、出貨作業	B03	Y			V									
	4.銷貨發票開立作業	B04	Y			V									
	5.收款作業	B05	Y			V									
	6.銷貨退回及折讓作業	B06	Y			V									
採購	1.進貨退出(已入庫)作業	C01	Y					V							
	2.採購請款作業	C02	Y					V							
	3.請款、入帳作業	C03	Y					V							
	4.付款、入帳作業	C04	Y					V							
	5.應付票據兌現作業	C05	Y					V							
薪工	1.任用、敘薪作業	D01	Y		V										
	2.考核作業	D02	Y		V										
	3.薪資作業	D03	Y		V										
	4.晉升、調遷作業	D04	Y		V										
	5.離職、留職停薪作業	D05	Y		V										
	6.資遣、免職、退休作業	D06	Y		V										
生產	1.清運前置(派車)作業	E01	Y								V				
	2.清運前置(派工)作業	E02	Y								V				
	3.物料進廠管制作業	E03	Y								V				
投資	1.衍生性商品處理作業	F01	M	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V
	2.監督直間接轉投資事業作業	F02	Y						V						
資通安全	1.資通安全檢查作業	G01	Y									V			
	各月份查核件數合計			5	7	8	5	6	5	5	4	3	6	2	5