

信立化學工業股份有限公司110年度內部稽核年度工作計畫表



項 目	作業週期	編號	預定稽核期間
一、銷貨及收帳循環稽核			
1. 交貨作業稽核	每年一次	110-01-001	110/1/1~110/2/28
2. 銷貨收入作業稽核	每年一次	110-01-002	110/3/1~110/3/31
3. 應收票據作業稽核	每年一次	110-01-003	110/3/1~110/3/31
4. 客戶訂單處理作業稽核	每年一次	110-01-004	110/4/1~110/4/30
5. 退貨與客訴處理作業稽核	每年一次	110-01-005	110/4/1~110/4/30
6. 銷貨折讓作業稽核	每年一次	110-01-006	110/5/1~110/5/31
7. 開立銷貨發票作業稽核	每年一次	110-01-007	110/5/1~110/5/31
8. 銷售費用報支作業稽核	每年一次	110-01-008	110/7/1~110/7/31
9. 應收帳款作業稽核	每年一次	110-01-009	110/7/1~110/7/31
10. 預收款項作業稽核	每年一次	110-01-010	110/10/1~110/10/31
二、採購及購置循環稽核			
1. 付款作業稽核	每年一次	110-02-001	110/2/1~110/2/28
2. 收料作業稽核	每年一次	110-02-002	110/1/1~110/3/31
3. 工程作業稽核	每年一次	110-02-003	110/1/1~110/3/31
4. 購料預算作業稽核	每年一次	110-02-004	110/5/1~110/5/31
5. 領料作業稽核	每年一次	110-02-005	110/5/1~110/5/31
6. 採購作業稽核	每年一次	110-02-006	110/5/1~110/6/30
7. 不履行合約或罰款查核作業稽核	每年一次	110-02-007	110/5/1~110/6/30
8. 請購作業稽核	每年一次	110-02-008	110/6/1~110/7/31
9. 請購、發包逾期未結作業稽核	每年一次	110-02-009	110/8/1~110/8/31
10. 外購材料結匯費用作業稽核	每年一次	110-02-010	110/9/1~110/9/30
三、生產循環稽核			
1. 生產計劃作業稽核	每年一次	110-03-001	110/3/1~110/3/31
2. 設備保養作業稽核	每年一次	110-03-002	110/5/1~110/5/31
3. 滯料作業稽核	每年一次	110-03-003	110/4/1~110/6/30
4. 製程管理作業稽核	每年一次	110-03-004	110/6/1~110/7/31
5. 品質管制作業稽核	每年一次	110-03-005	110/8/1~110/8/31
6. 存貨結存作業稽核	每年一次	110-03-006	110/7/1~110/9/30
7. 研究發展計劃作業稽核	每年一次	110-03-007	110/9/1~110/10/31
8. 安全衛生作業稽核	每年一次	110-03-008	110/9/1~110/10/31
四、薪工循環作業稽核			
1. 代扣款之處理程序作業稽核	每年一次	110-04-001	110/2/1~110/2/28
2. 訓練作業稽核	每年一次	110-04-002	110/2/1~110/5/31
3. 任用作業稽核	每年一次	110-04-003	110/3/1~110/5/31
4. 薪資計發作業稽核	每年一次	110-04-004	110/5/1~110/5/31

5. 獎懲作業稽核	每年一次	110-04-005	110/4/1~110/6/30
6. 調職作業稽核	每年一次	110-04-006	110/4/1~110/6/30
7. 工作時間作業稽核	每年一次	110-04-007	110/7/1~110/7/31
8. 請假作業稽核	每年一次	110-04-008	110/8/1~110/8/31
9. 辭退作業稽核	每年一次	110-04-009	110/7/1~110/8/31
10. 考績作業稽核	每年一次	110-04-010	110/1/1~110/6/30
11. 退休作業稽核	每年一次	110-04-011	110/7/1~110/11/30
五、融資循環作業稽核			
1. 零用金作業稽核	每年一次	110-05-001	110/2/1~110/2/28
2. 出納現金收支作業稽核	每年一次	110-05-002	110/4/1~110/4/30
3. 印鑑及支票使用情形作業稽核	每年一次	110-05-003	110/8/1~110/8/31
4. 票據領用作業稽核	每年一次	110-05-004	110/9/1~110/9/30
5. 銀行借款作業稽核	每年一次	110-05-005	110/9/1~110/10/31
六、固定資產循環稽核			
1. 固定資產修理及維護作業稽核	每年一次	110-06-001	110/3/1~110/3/31
2. 固定資產盤點作業稽核	每年一次	110-06-002	110/4/1~110/4/30
3. 資產出租與出售作業稽核	每年一次	110-06-003	110/1/1~110/3/31
4. 固定資產投保作業稽核	每年一次	110-06-004	110/4/1~110/5/31
5. 固定資產取得與折舊作業稽核	每年一次	110-06-005	110/1/1~110/6/30
6. 固定資產異動及報廢作業稽核	每年一次	110-06-006	110/4/1~110/6/30
7. 固定資產管理作業稽核	每年一次	110-06-007	110/7/1~110/7/31
七、投資循環稽核			
1. 投資會計處理作業稽核	每年一次	110-07-001	110/1/1~110/6/30
2. 投資買賣保管及記錄作業稽核	每年一次	110-07-002	110/7/1~110/9/30
3. 長短期投資作業稽核	每年一次	110-07-003	110/1/1~110/6/30
八、電腦循環稽核			
1. 系統復原及測試程序作業稽核	每年一次	110-08-001	110/1/1~110/2/28
2. 資料輸出入控制作業稽核	半年一次	110-08-002 110-08-003	110/4/1~110/4/30 110/9/1~110/9/30
3. 軟硬體購置使用及維護作業稽核	每年一次	110-08-004	110/1/1~110/3/31
4. 系統開發及程式修改作業稽核	每年一次	110-08-005	110/4/1~110/6/30
5. 系統文件作業稽核	每年一次	110-08-006	110/5/1~110/5/31
6. 資料處理作業稽核	每年一次	110-08-007	110/6/1~110/6/30
7. 程式及資料存取控制作業稽核	每年一次	110-08-008	110/6/1~110/7/31
8. 檔案及設備安全控制作業稽核	每年一次	110-08-009	110/10/1~110/10/31
9. 資通安全檢查之控制	每年一次	110-08-010	110/11/1~110/11/30
九、管理制度作業稽核			
1. 取得或處份資產作業稽核	半年一次	110-09-001 110-09-002	110/1/1~110/3/31 110/7/1~110/9/30

2. 從事衍生性商品交易處理作業稽核	每月一次	110-09-003 110-09-004 110-09-005 110-09-006 110-09-007 110-09-008 110-09-009 110-09-010 110-09-011 110-09-012 110-09-013 110-09-014	109/12/1~109/12/31 110/1/1~110/1/31 110/2/1~110/2/28 110/3/1~110/3/31 110/4/1~110/4/30 110/5/1~110/5/31 110/6/1~110/6/30 110/7/1~110/7/31 110/8/1~110/8/31 110/9/1~110/9/30 110/10/1~110/10/31 110/11/1~110/11/30
3. 資金貸與他人作業稽核	每季一次	110-09-015 110-09-016 110-09-017 110-09-018	109/12/1~110/2/28 110/3/1~110/5/31 110/6/1~110/8/31 110/9/1~110/11/30
4. 背書保證作業稽核	每季一次	110-09-019 110-09-020 110-09-021 110-09-022	109/12/1~110/2/28 110/3/1~110/5/31 110/6/1~110/8/31 110/9/1~110/11/30
5. 關係人交易之管理作業稽核	半年一次	110-09-023 110-09-024	110/1/1~110/3/31 110/7/1~110/9/30
6. 財務報表編製作業稽核	每年一次	110-09-025	110/1/1~110/6/30
7. 對子公司之監理作業稽核	半年一次	110-09-026 110-09-027	110/1/1~110/3/31 110/7/1~110/9/30
8. 自行評估內部控制制度評估作業程序	一年一次	110-09-028	110/11/1~110/11/30
9. 董事會議事之執行作業稽核	半年一次	110-09-029 110-09-030	110/1/1~110/3/31 110/7/1~110/9/30
10. 內部重大資訊處理程序之稽核	每年一次	110-09-031	110/7/1~110/9/30
11. 薪酬委員會議事之執行作業稽核	每年一次	110-09-032	110/1/1~110/3/31
12. 法令規章遵循作業稽核	每年一次	110-09-033	110/7/1~110/11/30

監察人：林雅瑩

張碩文

何建志

董事長：林敬隆

稽核人：莊淑貞

林雅瑩 張碩文

