

**興泰實業股份有限公司**  
**102年度內部稽核作業查核計畫**

項目編號	稽核項目	預定稽核時間	實際稽核時間	稽核報告		內部控制缺失及異常事項說明	應行處理措施或改善計畫	備註
				日期	編號			
A102-001	投資循環-衍生性商品交易作業	1月1日~1月31日						
A102-002	銷售及收款循環- (1)應收帳款作業 (2)銷貨折讓作業	1月1日~1月31日						
A102-003	投資循環-衍生性商品交易作業	2月1日~2月28日						
A102-004	董事會議事運作之管理	2月1日~2月28日						
A102-005	資通安全檢查作業	2月1日~2月28日						
A102-006	使用電腦化資訊系統處理作業-系統開發控制作業稽核	2月1日~2月28日						
A102-007	投資循環-衍生性商品交易作業	3月1日~3月31日						
A102-008	融資循環-資金貸與他人作業	3月1日~3月31日						
A102-009	融資循環-背書保證作業	3月1日~3月31日						
A102-010	防範內線交易之管理作業	3月1日~3月31日						
A102-011	融資循環-一般費用報支作業	3月1日~3月31日						
A102-012	投資循環-衍生性商品交易作業	4月1日~4月30日						
A102-013	生產循環-原料、物料、成品管理作業	4月1日~4月30日						
A102-014	投資循環-衍生性商品交易作業	5月1日~5月31日						
A102-015	職務授權及代理人制度	5月1日~5月31日						

製表:鄭依佳

興泰實業股份有限公司  
102年度內部稽核作業查核計畫

項目編號	稽核項目	預定稽核時間	實際稽核時間	稽核報告		內部控制缺失及異常事項說明	應行處理措施或改善計畫	備註
				日期	編號			
A102-016	薪工循環- (1)代扣款處理作業 (2)薪資之計算與發放作業	5月1日~5月31日						
A102-017	投資循環-衍生性商品交易作業	6月1日~6月30日						
A102-018	融資循環-資金貸與他人作業	6月1日~6月30日						
A102-019	融資循環-背書保證作業	6月1日~6月30日						
A102-020	適用國際會計準則之管理	6月1日~6月30日						
A102-021	印鑑使用管理作業	6月1日~6月30日						
A102-022	投資循環-衍生性商品交易作業	7月1日~7月31日						
A102-023	關係人交易管理作業	7月1日~7月31日						
A102-024	票據領用管理作業	7月1日~7月31日						
A102-025	投資循環-衍生性商品交易作業	8月1日~8月31日						
A102-026	會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之 流程作業	8月1日~8月31日						
A102-027	財務報表編制流程管理作業	8月1日~8月31日						
A102-028	對子公司監督與管理之控制作業	8月1日~8月31日						
A102-029	投資循環-衍生性商品交易作業	9月1日~9月30日						
A102-030	融資循環-資金貸與他人作業	9月1日~9月30日						

製表:鄭依佳

**興泰實業股份有限公司**  
**102年度內部稽核作業查核計畫**

項目編號	稽核項目	預定稽核時間	實際稽核時間	稽核報告		內部控制缺失及異常事項說明	應行處理措施或改善計畫	備註
				日期	編號			
A102-031	融資循環-背書保證作業	9月1日~9月30日						
A102-032	固定資產循環- (1)取得或處分固定資產作業 (2)固定資產作業	9月1日~9月30日						
A102-033	投資循環-衍生性商品交易作業	10月1日~10月31日						
A102-034	研發循環-研發資訊及文件之紀錄	10月1日~10月31日						
A102-035	生產循環-安全衛生作業	10月1日~10月31日						
A102-036	投資循環-衍生性商品交易作業	11月1日~11月30日						
A102-037	預算作業	11月1日~11月30日						
A102-038	薪資報酬委員會運作管理	11月1日~11月30日						
A102-039	採購及付款循環-付款作業	11月1日~11月30日						
A102-040	投資循環-衍生性商品交易作業	12月1日~12月31日						
A102-041	融資循環-資金貸與他人作業	12月1日~12月31日						
A102-042	融資循環-背書保證作業	12月1日~12月31日						
A102-043	財務及非財務資訊之管理作業	12月1日~12月31日						
A102-044	內部控制制度自行檢查作業	12月1日~12月31日						

製表:鄭依佳