

103年內部稽核作業計畫表

項目	作業 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
柒、投資循環														
一、投資評估作業	CI-101	Y												
二、投資取得與紀錄作業	CI-102	Y												
三、衍生性商品交易作業	CI-103	Y							√	√	√	√	√	√
四、投資之保管異動與盤點作業	CI-104	Y												
五、投資效益評估作業	CI-105	Y												
六、投資之處分作業	CI-106	Y												
七、公告與申報作業	CI-107	Y												
捌、資訊循環														
一、資訊部門之功能及職責劃分作業	CE-101	Y												
二、系統開發及程式修改控制作業	CE-102	Y												
三、產品上線作業	CE-103	Y												
四、編製系統文書控制作業	CE-104	Y												
五、程式及資料存取控制作業	CE-105	Y												
六、資料輸出入控制作業	CE-106	Y												
七、資料處理之控制作業	CE-107	Y												
八、檔案及設備之安全控制作業	CE-108	Y												
九、軟硬體購置、使用及維護控制作	CE-109	Y												
十、系統復原計畫制度及測試程序控 制作業	CE-110	Y												
十一、資通安全檢查之控制作業	CE-111	Y												
十二、公開資訊申報作業	CE-112	Y												
玖、其他管理作業														
一、印鑑使用管理作業	CO-101	Y							√					
二、票據領用管理作業	CO-102	Y							√					
三、預算管理作業	CO-103	Y								√				
四、財產管理作業	CO-104	Y							√					
五、背書保證管理作業	CO-105	Q							√		√			
六、負債承諾及或有事項之管理	CO-106	Q								√				√
七、職務授權及代理人制度管理	CO-107	Y							√					
八、資金貸與他人管理作業	CO-108	Q								√				√
九、財務及非財務資訊管理	CO-109	Y									√			
十、關係人交易管理作業	CO-110	Y									√			
十一、財務報表編制流程管理作業	CO-111	Y									√			
十二、對子公司之監督與管理作業	CO-112	Q									√			√
十三、董事會議事運作管理作業	CO-113	Y									√			
十四、防範內線交易管理作業辦法	CO-114	Y							√					
十五、取得或處分資產處理程序	CO-115	M							√	√	√	√	√	√
十六、董事及監察人選舉管理作業程	CO-116	Y							√					
十七、自行評估作業辦法	CO-117	Y										√		
十八、股東會議事規則	CO-118	Y												√
十九、道德行為準則	CO-119	Y												√
二十、獨立董事職能範疇	CO-120	Y												√
二十一、內部重大資訊處理管理作業	CO-121	Y									√			
二十二、董事會議事規範	CO-122	Y									√			
二十三、誠信經營守則	CO-123	Y									√			
二十四、薪資報酬委員會組織規程	CO-124	Y									√			
二十五、風險控制管理辦法	CO-125	Y									√			
二十六、審計委員會組織規程	CO-126	Y									√			
二十七、股務管理作業	CO-127	Y									√			
二十八、個人資料保護管理作業	CO-128	Y										√		
二十九、適用國際會計準則管理作業	CO-129	Y										√		
三十、會計專業判斷程序、會計政策 與估計變動	CO-130	Y										√		

103年內部稽核作業計畫表

項目	作業 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
備註:	週期符號=M:每月 Q:每季 H:半年 Y:一年													