

樂陞科技股份有限公司														
107年度內部稽核工作計劃														
項次	工作項目	作業週期	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
銷售及收款循環稽核														
01	營業計劃及預測作業稽核	每半年一次、不定期					√						√	
02	授信管理作業稽核	每半年一次、不定期					√						√	
03	報價作業稽核	每半年一次、不定期					√						√	
04	接案與合約處理作業稽核	每半年一次、不定期					√						√	
05	交件及開立發票作業稽核	每半年一次、不定期					√						√	
06	應收帳款及收款作業稽核	每半年一次、不定期					√						√	
採購及付款循環稽核														
07	請購作業稽核	每半年一次、不定期	√						√					
08	採購作業稽核	每半年一次、不定期	√						√					
09	驗收作業稽核	每半年一次、不定期	√						√					
10	付款作業稽核	每半年一次、不定期	√						√					
11	一般費用報支作業稽核	每半年一次、不定期	√						√					
12	零用金作業稽核	每半年一次、不定期	√						√					
生產循環稽核														
13	新案處理作業稽核	每半年一次、不定期				√						√		
14	製作管理作業稽核	每半年一次、不定期				√						√		
15	QA管理作業稽核	每半年一次、不定期				√						√		
16	追蹤管理作業稽核	每半年一次、不定期				√						√		
17	專案結案作業稽核	每半年一次、不定期				√						√		
18	委外製作作業稽核	每半年一次、不定期				√						√		
薪工循環稽核														
19	招募作業稽核	每半年一次、不定期			√						√			
20	任用作業稽核	每半年一次、不定期			√						√			
21	調任、晉升作業稽核	每半年一次、不定期			√						√			
22	教育訓練作業稽核	每半年一次、不定期			√						√			
23	考核作業稽核	每半年一次、不定期			√						√			
24	薪資作業稽核	每半年一次、不定期			√						√			
25	離退作業稽核	每半年一次、不定期			√						√			
26	福利作業稽核	每半年一次、不定期			√						√			

[illegible][illegible]

樂陞科技股份有限公司														
107年度內部稽核工作計劃														
項次	工作項目	作業週期	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
52	概念提案稽核	每半年一次、不定期				√						√		
53	離型試作稽核	每半年一次、不定期				√						√		
54	專案開發製作稽核	每半年一次、不定期				√						√		
55	測試與除錯稽核	每半年一次、不定期				√						√		
56	研發資訊及文件紀錄保管稽核	每半年一次、不定期				√						√		
電子資料處理作業稽核														
57	電子計算機處理部門之功能及權責劃分作業稽核	每年一次、不定期		√										
58	系統開發及程式修改作業稽核	每半年一次、不定期		√								√		
59	編製系統文書之控制作業稽核	每半年一次、不定期		√								√		
60	程式及資料存取控制作業稽核	每半年一次、不定期		√								√		
61	資料輸入控制作業稽核	每半年一次、不定期		√								√		
62	資料處理之控制作業稽核	每半年一次、不定期		√								√		
63	檔案及設備之安全管理作業稽核	每半年一次、不定期		√								√		
64	硬體及系統之購置使用及維護控制作業稽核	每半年一次、不定期		√								√		
65	系統復原計劃制度及測試程序之控制作業稽核	每年一次、不定期										√		
66	資通安全作業稽核	每半年一次、不定期		√								√		
其他作業稽核														
67	預算作業稽核	每半年一次、不定期						√						√
68	印鑑管理作業稽核	每半年一次、不定期						√						√
69	出納現金收支作業稽核	每半年一次、不定期						√						√
70	票據使用管理作業稽核	每半年一次、不定期						√						√
71	會計帳務處理作業稽核	每半年一次、不定期						√						√
72	會計專業判斷程序、會計政策與估計變動作業稽核	每半年一次、不定期						√						√
73	內部財務及營業資訊管理作業稽核	每半年一次、不定期						√						√
74	董事會議事運作管理作業稽核	每半年一次、不定期						√						√
75	網路申報公開資訊作業稽核	每半年一次、不定期						√						√

樂陞科技股份有限公司

107年度內部稽核工作計劃

[illegible]