

上洋產業股份有限公司 (證券代號：6728)

110 年度內部稽核年度稽核計畫申報表

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃
				日期	編號		
110001	投資循環：投資政策與評估作業	110/01/01~110/01/31					
110002	投資循環：投資取得作業	110/01/01~110/01/31					
110003	投資循環：投資收益之取得與記錄作業	110/01/01~110/01/31					
110004	投資循環：長期股權投資之管理作業	110/01/01~110/01/31					
110005	投資循環：投資標的物之管理作業	110/01/01~110/01/31					
110006	投資循環：投資之處分作業	110/01/01~110/01/31					
110007	其他管理制度：衍生性商品作業	110/01/01~110/01/31					
110008	生產循環：品質管制作業	110/02/01~110/02/28					
110009	生產循環：倉儲管理作業	110/02/01~110/02/28					
110010	生產循環：保養維修作業	110/02/01~110/02/28					
110011	生產循環：安全衛生作業	110/02/01~110/02/28					
110012	生產循環：成本計算作業	110/02/01~110/02/28					
110013	其他管理制度：衍生性商品作業	110/02/01~110/02/28					
110014	不動產、廠房及設備循環：固定資產盤點作業	110/03/01~110/03/31					
110015	不動產、廠房及設備循環：固定資產取得及保管作業	110/03/01~110/03/31					

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃
				日期	編號		
110016	不動產、廠房及設備循環：固定資產異動作業	110/03/01~110/03/31					
110017	不動產、廠房及設備循環：固定資產維護作業	110/03/01~110/03/31					
110018	銷售及收款循環：收款作業-現金收款及計次覆核作業	110/03/01~110/03/31					
110019	其他管理制度：衍生性商品作業	110/03/01~110/03/31					
110020	其他管理制度：背書保證/資金貸與他人作業	110/03/01~110/03/31					
110021	其他管理制度：集團企業、特定公司及關係人作業	110/03/01~110/03/31					
110022	其他管理制度：子公司監督與管理作業	110/03/01~110/03/31					
110023	電腦化資訊循環：資訊部門之功能及職責劃分	110/04/01~110/04/30					
110024	電腦化資訊循環：系統開發及程式修改之控制	110/04/01~110/04/30					
110025	電腦化資訊循環：編製系統文書之控制	110/04/01~110/04/30					
110026	電腦化資訊循環：程式及資料之存取控制	110/04/01~110/04/30					
110027	電腦化資訊循環：資料輸出入管理作業	110/04/01~110/04/30					
110028	電腦化資訊循環：資料處理管理作業	110/04/01~110/04/30					
110029	電腦化資訊循環：檔案及設備之安全作業	110/04/01~110/04/30					
110030	電腦化資訊循環：硬體及系統軟體之購置、使用作業	110/04/01~110/04/30					
110031	電腦化資訊循環：系統復原及測試作業	110/04/01~110/04/30					
110032	電腦化資訊循環：資通安全檢查之控制作業	110/04/01~110/04/30					

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃
				日期	編號		
110033	電腦化資訊循環：公開資訊申報之控制作業	110/04/01~110/04/30					
110034	其他管理制度：防範內線交易作業	110/04/01~110/04/30					
110035	其他管理制度：衍生性商品作業	110/04/01~110/04/30					
110036	融資循環：零用金管理作業	110/05/01~110/05/31					
110037	融資循環：公司債作業	110/05/01~110/05/31					
110038	融資循環：借款作業	110/05/01~110/05/31					
110039	融資循環：抵質押作業	110/05/01~110/05/31					
110040	銷售及收款循環：商品非銷售處理作業	110/05/01~110/05/31					
110041	銷售及收款循環：客訴處理作業	110/05/01~110/05/31					
110042	其他管理制度：衍生性商品作業	110/05/01~110/05/31					
110043	薪工循環：招募作業	110/06/01~110/06/30					
110044	薪工循環：任用作業	110/06/01~110/06/30					
110045	薪工循環：訓練作業	110/06/01~110/06/30					
110046	薪工循環：升遷作業	110/06/01~110/06/30					
110047	薪工循環：薪資作業	110/06/01~110/06/30					
110048	薪工循環：離職作業	110/06/01~110/06/30					
110049	其他管理制度：個人資料保護管理作業	110/06/01~110/06/30					
110050	銷售及收款循環：收款作業-現金收款及計次覆核作業	110/06/01~110/06/30					

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃
				日期	編號		
110051	其他管理制度：衍生性商品作業	110/06/01~110/06/30					
110052	其他管理制度：背書保證/資金貸與他人作業	110/06/01~110/06/30					
110053	研發循環：客戶委託開發案作業	110/07/01~110/07/31					
110054	研發循環：自行提案作業	110/07/01~110/07/31					
110055	研發循環：可行性評估作業	110/07/01~110/07/31					
110056	研發循環：產品開發作業	110/07/01~110/07/31					
110057	研發循環：產品測試作業	110/07/01~110/07/31					
110058	研發循環：專案績效評估作業	110/07/01~110/07/31					
110059	研發循環：文件記錄及器材維護之保管作業	110/07/01~110/07/31					
110060	研發循環：智慧財產權之取得、維護及運作作業	110/07/01~110/07/31					
110061	其他管理制度：衍生性商品作業	110/07/01~110/07/31					
110062	融資循環：會計憑證與帳務處理作業	110/08/01~110/08/31					
110063	融資循環：財務報表編製作業	110/08/01~110/08/31					
110064	融資循環：股務作業	110/08/01~110/08/31					
110065	融資循環：股東權益作業	110/08/01~110/08/31					
110066	其他管理制度：衍生性商品作業	110/08/01~110/08/31					
110067	其他管理制度：股務作業之管理	110/08/01~110/08/31					
110068	其他管理制度：財務報表編製流程管理作業	110/08/01~110/08/31					

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃
				日期	編號		
110069	其他管理制度：票據領用之管理作業	110/08/01~110/08/31					
110070	銷售及收款循環：客戶徵信及授信作業	110/09/01~110/09/30					
110071	銷售及收款循環：訂單處理作業	110/09/01~110/09/30					
110072	銷售及收款循環：出貨作業	110/09/01~110/09/30					
110073	銷售及收款循環：發票處理作業	110/09/01~110/09/30					
110074	銷售及收款循環：銷貨退回或折讓作業	110/09/01~110/09/30					
110075	銷售及收款循環：應收帳款作業	110/09/01~110/09/30					
110076	銷售及收款循環：收款作業	110/09/01~110/09/30					
110077	銷售及收款循環：收款作業-現金收款及計次覆核作業	110/09/01~110/09/30					
110078	其他管理制度：衍生性商品作業	110/09/01~110/09/30					
110079	其他管理制度：背書保證/資金貸與他人作業	110/09/01~110/09/30					
110080	採購及付款循環：請購作業	110/10/01~110/10/31					
110081	採購及付款循環：採購作業	110/10/01~110/10/31					
110082	採購及付款循環：進口作業	110/10/01~110/10/31					
110083	採購及付款循環：驗收作業	110/10/01~110/10/31					
110084	採購及付款循環：與採購不符作業	110/10/01~110/10/31					
110085	採購及付款循環：付款作業	110/10/01~110/10/31					
110086	其他管理制度：衍生性商品作業	110/10/01~110/10/31					

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃
				日期	編號		
110087	其他管理制度：衍生性商品作業	110/11/01~110/11/30					
110088	其他管理制度：董事會議事運作之管理	110/11/01~110/11/30					
110089	其他管理制度：薪資報酬委員會運作作業	110/11/01~110/11/30					
110090	其他管理制度：審計委員會議事運作作業	110/11/01~110/11/30					
110091	其他管理制度：適用國際會計準則管理	110/11/01~110/11/30					
110092	其他管理制度：會計專業判斷程序	110/11/01~110/11/30					
110093	其他管理制度：會計政策與估計變動作業	110/11/01~110/11/30					
110094	其他管理制度：財務及非財務資訊管理作業	110/11/01~110/11/30					
110095	其他管理制度：負債承諾及或有事項之管理	110/11/01~110/11/30					
110096	薪工循環：人力資源規劃作業	110/12/01~110/12/31					
110097	薪工循環：用人需求作業作業	110/12/01~110/12/31					
110098	薪工循環：用人需求作業作業	110/12/01~110/12/31					
110099	銷售及收款循環：收款作業-現金收款及計次覆核作業	110/12/01~110/12/31					
110100	其他管理制度：職務授權及代理人制度執行	110/12/01~110/12/31					
110101	其他管理制度：印鑑管理作業	110/12/01~110/12/31					
110102	其他管理制度：預算之管理	110/12/01~110/12/31					
110103	其他管理制度：衍生性商品作業	110/12/01~110/12/31					
110104	其他管理制度：背書保證/資金貸與他人作業	110/12/01~110/12/31					

編號	稽核項目	預定稽核期間	實際稽核起迄	稽核報告		內部控制缺失及異常事項	應行處理措施或改善計劃
				日期	編號		
110105	法令規章遵循事項	110/12/01~110/12/31					

董事長： 吳明富 內部稽核主管： 林宜璇 執行稽核人員： 許絜雯
稽核計畫董事會通過日期： 109/11/05