

矽瑪科技股份有限公司  
 2009 年度 稽核計劃(已執行完成)

編號	作業項目	稽核時間
200901S01	銷售及收款循環： 1. 訂單處理作業                      5. 應收帳款作業 2. 授信管理作業                      6. 收款作業 3. 交貨作業                              7. 客訴處理作業 4. 開立銷貨發票作業                  8. 銷貨拆讓退回作業	5/1~5/31 <u>10/1~10/31</u>
200902P01	採購及付款循環： A—    B— 1. 請購作業    4. 驗收作業                              1. 存貨保險作基 2. 採購作業    5. 付款作業                              2. 倉儲管理作基 3. 進口作業    6. 瑕疵索賠或退貨作業	4/1~4/30 9/1~9/30
200903M01	生產循環： 1. 生產製造作業                      5. 委外加工作業 2. 領料與退料作業                      6. 生產成本作業 3. 重工作業                              7. 呆滯品及報廢品處理作業 4. 生產入庫作業	2/1~2/28 <u>7/1~7/31</u>
200904W01	薪工循環： 1. 人力資源規劃                      4. 績效考核作業    7. 福利制度 2. 任用作業                              5. 人事異動作業 3. 教育訓練作業                      6. 薪資作業	6/1~6/30 12/1~12/31

矽瑪科技股份有限公司  
 2009 年度 稽核計劃(已執行完成)

編號	作業項目	稽核時間
200905F01	融資循環： 1.預算作業 2.股東權益作業 3.股務處理作業 4.借款處理作業 5.承諾及或有事項管理作業 6.印鑑管理作業 7.出納現金及票據管理作業 8.一般費用報支及零用金管理作業 9.營業外收支作業 10.會計憑證作業	5/1~5/31 11/1~11/30
200906F02	每季查核作業— 1.背書保證作業 2.資金貸與他人作業	1/1~12/31
200907A01	固定資產循環： 1.固定資產取得及驗收作業 2.固定資產保管作業 3.固定資產異動作業 4.固定資產保全作業 5.固定資產盤點與評價作業	3/1~3/31 8/1~8/31
200908I01	投資循環： 1.投資決策作業 2.投資取得與處分作業 3.投資損益與帳務處理作業 4.保管與異動記錄作業 5.申報及公告作業	1/1~1/31 8/1~8/31
200909I02	每月查核作業—衍生性商品交易	1/1~12/31

矽瑪科技股份有限公司  
 2009 年度 稽核計劃(已執行完成)

編號	作業項目	稽核時間
200910I03	投資循環－監督子公司作業	6/1~6/30 <u>12/1~12/31</u>
200911I04	投資循環－董事會議事運作作業	<u>2/1~2/28</u> 7/1~7/31
200912D01	研發循環： 1.產品開發評估作業 2.新產品之基礎研究作業 3.產品設計及研發作業 4.產品試作與測試作業 5.研發文件保管作業	4/1~4/30 <u>11/1~11/30</u>
200913E01	電腦化資訊系統處理循環： 1.系統開發及程式修改之控制 2.系統文書編製之控制 3.程式及資料之存取控制 4.資料輸出入之控制 5.檔案及設備之安全控制 6.硬體及系統軟體之購置、使用及維護控制 7.系統復原計劃制度及測試程序之控制 8.資通安全檢查之控制資料處理之控制 9.公開資訊申報作業之控制	<u>1/1~1/31</u> 10/1~10/31