

矽瑪科技股份有限公司

2011 年度 稽核計劃(已執行完成)

編號	作業項目	稽核時間
201101S01	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. 銷貨折讓退回作業	4/1~4/30
201102P01	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	6/1~6/30
201103M01	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	5/1~5/31
201104W01	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	9/1~9/30

矽瑪科技股份有限公司
2011 年度 稽核計劃(已執行完成)

編號	作業項目	稽核時間
201105F01	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	3/1~3/31
201106F02	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
201107A01	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	1/1~1/31
201108I01	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	7/1~7/31
201109I02	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
2011 年度 稽核計劃(已執行完成)

編號	作業項目	稽核時間
201110I03 201110I05	投資循環－監督子公司作業	5/1~5/31 11/1~11/30
201111I04	投資循環－董事會議事運作作業	2/1~2/28
201112D01	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	8/1~8/31
201113E01	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	10/1~10/31