



**矽瑪科技股份有限公司**  
**2013 年度 稽核計劃**

| 編號        | 作業項目  | 配合單位     | 稽核時間     | 查核人員 |
|-----------|---|----------|----------|------|
| 201301S01 | 銷售及收款循環：<br>1. 訂單處理作業                      5. 應收帳款作業<br>2. 授信管理作業                      6. 收款作業<br>3. 交貨作業                              7. 客訴處理作業<br>4. 開立銷貨發票作業                8. 銷貨拆讓退回作業                          | 總管理處/業務處 | 4/1~4/30 | 穆佩佩  |
| 201302P01 | 採購及付款循環：<br>A—    B—<br>1. 請購作業    4. 驗收作業                              1. 存貨保險作基<br>2. 採購作業    5. 付款作業                              2. 倉儲管理作基<br>3. 進口作業    6. 瑕疵索賠或退貨作業 | 總管理處/業務處 | 6/1~6/30 | 穆佩佩  |
| 201303M01 | 生產循環：<br>1. 生產製造作業                      5. 委外加工作業<br>2. 領料與退料作業                      6. 生產成本作業<br>3. 重工作業                              7. 呆滯品及報廢品處理作業<br>4. 生產入庫作業  | 總管理處/業務處 | 5/1~5/31 | 穆佩佩  |
| 201304W01 | 薪工循環：<br>1. 人力資源規劃                      4. 績效考核作業    7. 福利制度<br>2. 任用作業                              5. 人事異動作業<br>3. 教育訓練作業                      6. 薪資作業  | 總管理處/業務處 | 9/1~9/30 | 穆佩佩  |

**矽瑪科技股份有限公司**  
**2013 年度 稽核計劃**

| 編號        | 作業項目  | 配合單位 | 稽核時間      | 查核人員 |
|-----------|---|------|-----------|------|
| 201305F01 | 融資循環：<br>1.預算作業<br>2.股東權益作業<br>3.股務處理作業<br>4.借款處理作業<br>5.承諾及或有事項管理作業<br>6.印鑑管理作業<br>7.出納現金及票據管理作業<br>8.一般費用報支及零用金管理作業<br>9.營業外收支作業<br>10.會計憑證作業 | 總管理處 | 3/1~3/31  | 穆佩佩  |
| 201306F02 | 每季查核作業－<br>1.背書保證作業<br>2.資金貸與他人作業   | 總管理處 | 1/1~12/31 | 穆佩佩  |
| 201307A01 | 固定資產循環：<br>1.固定資產取得及驗收作業<br>2.固定資產保管作業<br>3.固定資產異動作業<br>4.固定資產保全作業<br>5.固定資產盤點與評價作業   | 總管理處 | 1/1~1/31  | 穆佩佩  |
| 201308I01 | 投資循環：<br>1.投資決策作業<br>2.投資取得與處分作業<br>3.投資損益與帳務處理作業<br>4.保管與異動記錄作業<br>5.申報及公告作業   | 總管理處 | 7/1~7/31  | 穆佩佩  |
| 201309I02 | 每月查核作業－衍生性商品交易  | 總管理處 | 1/1~12/31 | 穆佩佩  |



矽瑪科技股份有限公司  
2013 年度 稽核計劃

| 編號                     | 作業項目   | 配合單位 | 稽核時間                   | 查核人員 |
|------------------------|--|------|------------------------|------|
| 201310I03<br>201310I05 | 投資循環－監督子公司作業   | 子公司  | 5/1~5/31<br>11/1~11/30 | 穆佩佩  |
| 201311I04              | 投資循環－董事會議事運作作業   | 董事長室 | 8/1~8/31               | 穆佩佩  |
| 201312D01              | 研發循環：<br>1.產品開發評估作業<br>2.新產品之基礎研究作業<br>3.產品設計及研發作業<br>4.產品試作與測試作業<br>5.研發文件保管作業  | 研發處  | 2/1~2/28               | 穆佩佩  |
| 201313E01              | 電腦化資訊系統處理循環：<br>1.系統開發及程式修改之控制<br>2.系統文書編製之控制<br>3.程式及資料之存取控制<br>4.資料輸出入之控制<br>5.檔案及設備之安全控制<br>6.硬體及系統軟體之購置、使用及維護控制<br>7.系統復原計劃制度及測試<br>程序之控制<br>8.資通安全檢查之控制資料處<br>理之控制<br>9.公開資訊申報作業之控制 | 總管理處 | 10/1~10/31             | 穆佩佩  |
| 201314R01<br>201314R02 | 每半年查核作業－<br>薪酬委員會議事運作作業  | 董事長室 | 6/1~6/30<br>12/1~12/31 | 穆佩佩  |

監察人：陳致守

董事長：游素冠

總經理：游素冠

稽核主管：穆佩佩

稽核人員：穆佩佩

董事會通過日期：101.12.26