

CFTC 集團
2019年 內部稽核時程表

制定日期：2018/10/23

受查公司	稽核員	一月	二月	三月	四月	五月	六月	七月	八月	九月	十月	十一月	十二月	備註
和勤精機	2名	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	
		資金貸予他人	融資循環1	關係人交易之管理	資金貸予他人	薪資報酬委員會運作管理	生產循環1	資金貸予他人	適用國際會計準則之管理	薪工循環2	資金貸予他人	銷售循環1	銷售循環2	
		背書保證作業	董事會議事運作之管理	採購循環1	背書保證作業	融資循環2	審計委員會議事運作之管理作業	背書保證作業	會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程	職務授權及代理	背書保證作業	投資循環	對子公司之監督與管理	防範內線交易管理作業
		取得或處分資產 不動產、廠房及設備循環			採購循環2	電子資料處理循環		生產循環2	薪工循環1 法令規章遵循事項之查核		研發循環			自檢(2019年):自檢表編制
		自檢(2018):自檢表管制	自檢(2018):自檢表管制	自檢(2018):自檢表管制										
嘉興和新廠 (12次/年)		衍生性商品交易	衍生性商品交易 不動產、廠房及設備循環(因分首產)	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	衍生性商品交易	
		資金貸予他人	採購循環	資金貸予他人	背書保證作業	背書保證作業	生產循環	資金貸予他人	研發循環		資金貸予他人	薪工循環	投資循環	(配合會計師內控查核時程)
		背書保證作業		融資循環				背書保證作業			背書保證作業	職務授權及代理		
		自檢(2018):自檢表管制	自檢(2018):自檢表管制	自檢(2018):自檢表管制										自檢(2019年):自檢表編制
CHINA FINEBLANKING GROUP CO., LTD.								投資循環						
CHINA FINEBLANKING INTERNATIONAL CO., LTD.								投資循環						

：係指母公司稽核員預訂到海外廠時程。

查核暨稽核報告時程：

前月W4	W1	W2	W3	W4	次月W1	次月W2	次月底前
發出稽核通知	查核	查核	查核彙總(收尾)	稽核報告完成	受查單位主管簽核完成		E-mail呈送並留下交付紀錄 審計委員會(獨董) 董事長 總經理
			追蹤案查核	追蹤案查核			

內控處理準則規範應列入每年年度稽核計畫之稽核項目：

- 取得或處分資產(每年)
- 從事衍生性商品交易(每月)
- 資金貸與他人(每季)
- 為他人背書或提供保證之管理(每季)
- 關係人交易之管理(每年)
- 對子公司之監督與管理(每年)
- 董事會議事運作之管理(每年)
- 資通安全檢查(每年)
- 銷售及收款循環(每年)
- 採購及付款循環(每年)
- 其他重要交易循環及重大財務業務行為之控制作業(每年)
- 適用國際會計準則之管理(每年)
- 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程(每年)
- 薪資報酬委員會運作管理(每年)
- 法令規章遵循事項(每年至少一次)
- 審計委員會議事運作之管理作業(每年)

稽核作業申報注意事項

- 每年1月底 稽核人員及代理人名冊、訓練時數
- 每年2月底 上年度稽核計劃執行情形
- 每年3月底 上年度內控聲明書(配合年度財報承認,於3月底前一併提董事會)
- 每年5月底 上年度稽核缺失改善狀況
- 每年12月底 下年度年度稽核計劃