

2023年CFTC 集團內部稽核時程表

受查公司	類別	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
和勤精機	實地稽核	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	審計委員會議事運作管理作業	融資循環	資金貸予他人	採購及付款循環	電腦資料處理作業	資金貸予他人	銷售及收款循環	財務報表編製流程管理作業	資金貸予他人	研發循環	法令遵循制度管理作業
		背書保證作業	薪資報酬委員會運作管理作業	職務授權及代理人制度作業	背書保證作業			背書保證作業		適用國際會計準則、會計專業判斷程序、會計政策與估計變動流程之管理作業	背書保證作業	風險評估(稽核問題彙總)	個人資料保護管理作業
		董事會議事運作管理作業			薪工循環			生產循環		關係人交易之管理作業	取得或處分資產		
										投資循環	不動產、廠房及設備循環		
	內控自評	2022自檢表編制		內控聲明書									

備註：1. 各個循環稽核作業依風險評估結果，不包括整個循環所有作業。

稽核作業申報注意事項		內控處理準則規範應列入每年年度稽核計畫之稽核項目：	
1. 每年1月底	稽核人員及代理人名冊、訓練時數	1. 法令規章遵循事項	9. 適用國際財務報導準則之管理
2. 每年2月底	上年度稽核計劃執行情形	2. 取得或處分資產	10. 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程
3. 每年3月底	上年度內控聲明書	3. 從事衍生性商品交易(每月)	11. 資通安全檢查
4. 每年5月底	上年度稽核缺失改善狀況	4. 資金貸與他人(每季)	12. 銷售及收款循環
5. 每年12月底	下年度年度稽核計劃	5. 為他人背書或提供保證之管理(每季)	13. 採購及付款循環
		6. 關係人交易之管理	14. 審計委員會議事運作之管理
		7. 對子公司之監督與管理	15. 薪資報酬委員會運作之管理
		8. 董事會議事運作之管理	