

2026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	內控自行檢查作業												
		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	衍生性商品交易
		資金貸予他人	個人資料保護之管理作業	職務授權及代理人制度作業	資金貸予他人	銷售及收款循環	採購及付款循環	資金貸予他人	關係人交易之管理作業	生產循環	資金貸予他人	投資循環	企業永續資訊之管理作業	
		背書保證作業	防範內線交易管理作業	薪工循環	背書保證作業			背書保證作業	融資循環		背書保證作業		法令遵循制度管理作業	
		董事會議事運作	零用金作業		取得或處份資產			電腦資料處理作業			研究及發展循環		財務報表編製流程管理作業	
		審計委員會議事運作	一般費用、稅捐及規費作業		不動產、廠房設備循環								適用國際會計準則、會計專業判斷程序、會計	
		薪資報酬委員會運作												

稽核作業申報注意事項

1. 每年1月底 稽核人員及代理人名冊、訓練時數
2. 每年2月底 上年度稽核計劃執行情形
2. 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)
3. 每年5月底 上年度稽核缺失改善狀況
4. 每年12月底 下年度年度稽核計劃

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. 法令規章遵循事項
2. 取得或處分資產
3. 從事衍生性商品交易(每月)
4. 資金貸與他人(每季)
5. 為他人背書或提供保證之管理(每季)
6. 關係人交易之管理
7. 對子公司之監督與管理
8. 董事會議事運作之管理
9. 適用國際財務報導準則之管理
10. 會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程
11. 資通安全檢查
12. 銷售及收款循環
13. 採購及付款循環
14. 括審計委員會議事運作之管理
15. 薪資報酬委員會運作之管理