

振鋒企業股份有限公司

時間預計表

92 年 09 月 08 日訂定

項次	預計時間	工作項目	說明	主要參與部門
1	92/09/16(二)	現行制度現況瞭解	(1)專案說明 (2)專案小組成員確認 (3)現行制度現況瞭解 (4)組織現況瞭解 (5)內控相關表單收集 (6)參觀公司各部門	總經理 專案小組成員
2	92/10/07(二)	會計制度- 財會組織與工作職掌規劃	(1)財會組織系統圖 (2)職位別工作職掌 (3)財會活動日程 (4)帳簿組織系統 (5)會計科目使用與編號	專案小組成員 財務部門
3	92/10/14(二)	會計制度- 普通會計制度規劃與推動	(1)會計憑證使用與規定 (2)會計帳簿使用與規定 (3)會計報告編製與規定 (4)會計事務處理程序規定 (5)營業費用、匯兌及重要費用處理規定 (6)普通會計制度總合檢討	專案小組成員 財務部門
4	92/10/21(二)	會計制度- 成本會計制度規劃與推動	(1)確立-產品生產流程 (2)原物料-成本處理規定	專案小組成員 財務部門
5	92/10/28(二)	會計制度- 成本會計制度規劃與推動	(1)直接人工-成本處理規定 (2)製造費用-成本處理規定	專案小組成員 財務部門
6	92/11/04(二)	會計制度- 成本會計制度規劃與推動	(1)在製品-成本處理規定 (2)製成品-成本處理規定 (3)存貨評價、處分與盤點規定	專案小組成員 財務部門
7	92/11/11(二)	會計制度- 成本會計制度規劃與推動  內部控制制度- 銷售及收款循環	(1)成本報告 (2)成本會計制度總合檢討 (3)銷售及收款循環現況了解	專案小組成員 財務部門 業務部門
8	92/11/25(二)	內部控制制度兒- 銷售及收款循環	(1)銷售預測及計劃之編擬 (2)客戶管理作業 (3)訂單處理作業	專案小組成員 業務部門
9	92/12/02(二)	內部控制制度兒- 銷售及收款循環	(1)交貨處理作業 (2)收款作業 (3)售後服務及客訴處理作業	專案小組成員 業務部門

項次	預計時間	工作項目	說明	主要參與部門
10	92/12/05(五)	內部控制制度-銷售及收款循環 內部控制制度-採購及付款循環	(1)銷貨退回及折讓作業 (2)差異分析 (3)採購及付款循環現況了解	專案小組成員 業務部門 採購部門
11	93/12/09(二)	內部控制制度-採購及付款循環	(1)請購作業 (2)採購作業 (3)驗收作業	專案小組成員 採購部門
12	92/12/16(二)	內部控制制度-採購及付款循環	(1)退換貨作業 (2)付款作業 (3)生產循環現況了解	專案小組成員 採購部門
13	92/12/23(二)	內部控制制度-生產循環	(1)生產計劃作業 (2)生產資源調整作業 (3)生產排程作業 (4)委外加工作業	專案小組成員 生產部門
14	92/12/30(二)	內部控制制度-生產循環	(1)生產製造作業 (2)品質管制作業 (3)料品進出存管理作業	專案小組成員 生產部門
15	93/01/06(二)	內部控制制度-生產循環 內部控制制度-薪工循環	(1)生產管制作業 (2)保養維修作業 (3)安全衛生管理作業 (4)生產成本及差異分析作業 (5)薪工循環現況了解	專案小組成員 生產部門 管理部門
16	93/01/13(二)	內部控制制度-薪工循環	(1)人力需求作業 (2)招募甄選作業 (3)任用作業	專案小組成員 管理部門
17	93/01/20(二)	內部控制制度-薪工循環	(1)職前訓練 (2)在職訓練 (3)考核作業 (4)晉升調遷作業	專案小組成員 管理部門
18	93/02/03(二)	內部控制制度-薪工循環 內部控制制度-研發循環	(1)薪資作業 (2)福利作業 (3)離職作業 (4)研發循環現況了解	專案小組成員 管理部門 研發部門
19	93/02/10(二)	內部控制制度-研發循環	(1)研發計劃作業 (2)新產品開發作業	專案小組成員 研發部門

項次	預計時間	工作項目	說明	主要參與部門
20	93/02/17(二)	內部控制制度-研發循環 內部控制制度-固定資產循環	(1)設計變更作業 (2)研發報告作業 (3)固定資產循環現況了解	專案小組成員 研發部門 管理部門
21	93/02/24(二)	內部控制制度-固定資產循環	(1)增置作業 (2)保管作業 (3)異動作業 (4)維修作業	專案小組成員 管理部門
22	93/03/02(二)	內部控制制度-固定資產循環 內部控制制度-融資作業循環	(1)減損作業 (2)盤點作業 (3)會計處理及差異分析 (4)融資作業循環-現況了解	專案小組成員 管理部門 財務部門
23	93/03/09(二)	內部控制制度-融資作業循環	(1)預算作業 (2)股東權益作業 (3)股務作業 (4)融資作業 (5)財務收支作業	專案小組成員 財務部門
24	93/03/16(二)	內部控制制度-融資作業循環 內部控制制度-投資作業循環	(1)營業外收支作業 (2)印鑑管理作業 (3)會計事務處理 (4)績效評估 (5)投資作業循環-現況了解	專案小組成員 管理部門 財務部門
25	93/03/23(二)	內部控制制度-投資作業循環	(1)股東權益作業 (2)股務作業 (3)融資(借款)作業 (4)營業外收支作業	專案小組成員 管理部門 財務部門
26	93/03/30(二)	內部控制制度-投資作業循環	(1)投資計劃擬定 (2)短期投資管理 (3)長期投資管理	專案小組成員 管理部門 財務部門
27	93/04/7(二)	會計制度	實測檢討	專案小組成員 財務部門
28	93/04/13(二)	會計制度	實測檢討	專案小組成員 財務部門

項次	預計時間	工作項目	說明	主要參與部門
29	93/04/20 (二)	內部控制制度	實測檢討	專案小組成員 相關部門人員
30	93/04/27 (二)	內部控制制度	實測檢討	專案小組成員 相關部門人員
31	93/05/04(二)	內部控制制度	實測檢討	專案小組成員 相關部門人員
32	93/05/11(二)	內部控制制度	實測檢討	專案小組成員 相關部門人員
33	93/05/18(二)	管理辦法	(1)銷售管理辦法 (2)採購管理辦法 (3)倉儲管理辦法	專案小組成員 相關部門人員
34	93/05/25(二)	管理辦法	(1)財產管理辦法 (2)財務收支管理辦法 (3)盤點作業管理辦法	專案小組成員 相關部門人員
35	93/06/01 (二)	管理辦法	(1)印鑑管理辦法 (2)職務授權辦法 (3)預算管理辦法	專案小組成員 相關部門人員
36	93/06/08 (二)	管理辦法	(1)人事管理辦法 (2)資訊管理辦法 (3)取得或處分資產處理程序	專案小組成員 相關部門人員
37	93/06/15 (二)	管理辦法	(1)背書保證作業程序 (2)資金貸與他人作業程序 (3)衍生性金融商品交易程序	專案小組成員 相關部門人員
38	93/06/22 (二)	管理辦法	(1)關係人特定公司及集團企業辦法 (2)內部控制制度自行評估作業程序 (3)對子公司監理辦法	專案小組成員 相關部門人員
39	93/06/29 (二)	管理辦法	實測檢討	專案小組成員 相關部門人員
40	93/07/06 (二)	管理辦法	實測檢討	專案小組成員 相關部門人員

項次	預計時間	工作項目	說明	主要參與部門
41	93/07/13 (二)	管理辦法	實測檢討	專案小組成員 相關部門人員
42	93/07/20 (二)	內部稽核細則	銷收、採購	專案小組成員 相關部門人員
43	93/07/27 (二)	內部稽核細則	生產、薪工循環、固定資產	專案小組成員 稽核部門
44	93/08/07 (二)	內部稽核細則	研發、融資、投資循環	專案小組成員 稽核部門
45	93/08/15 (二)	內部稽核細則	內部稽核細則實測檢討	專案小組成員 稽核部門
46	93/09/14 (二)	內部稽核細則	內部稽核細則實測檢討	專案小組成員 稽核部門
47	93/09/21 (二)	總檢討	實測後定案資料	專案小組成員
48	93/10/21	結案	結案資料(含檔案及書面資料)	專案小組成員

- (一)本工作時間表在不影響總工作時數之原則下，書面初步定案資料得視狀況進行調整。
- (二)各循環別書面初步定案資料，商協將於最後一次討論結束後一個月內提出；管理辦法及內部稽核細則於每週提出上二週檢討資料；供振鋒進行實測。
- (三)實測行程擬視制度規劃進行狀況另行擬定。
- (四)本專案結案後，本公司將於結案後一個月內提交 貴公司完整書面資料及檔案。