HOTEL ROYAL CHIHPEN SPA
2009 年度稽核計劃表

稽核項目	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	
	AS1-10	廚房作業管理	AS1-01	行銷銷售計劃訂定	AS1-11	宴會會議管理	AS3-01	人力資源規劃	AS5-02	固定資產取得	AS1-11	宴會會議管理	AS1-10	廚房作業管理	AS7-01	資訊處理部門與使用部門權責之劃分	AS1-11	宴會會議管理	AS2-05	倉庫存貨保管	AS5-02	固定資產取得	AS1-11	宴會會議管理
	AS1-12	餐廳出納管理	AS1-02	訂房作業	AS1-14	應收帳款作業	AS3-02	員工招募	AS5-03	固定資產管理	AS1-14	應收帳款作業	AS1-12	餐廳出納管理	AS7-02	資訊課功能及職責劃分	AS1-14	應收帳款作業	AS4-01	預算作業管理	AS5-03	固定資產管理	AS1-14	應收帳款作業
	AS1-13	休開部收入	AS1-03	總機服務作業	AS1-16	總出納作業	AS3-04	在職訓練作業	AS5-04	營業器具管理	AS1-16	總出納作業	AS1-13	休開部收入	AS7-03	系統開發及程式修改控制	AS1-16	總出納作業	AS4-05	股東權益作業	AS5-04	營業器具管理	AS1-16	總出納作業
	AS1-15	應收票據	AS1-04	服務中心作業	AS1-18	收入稽核作業	AS3-05	員工任用作業	AS5-05	固定資產盤點作業	AS1-18	收入稽核作業	AS1-15	應收票據	AS7-04	程式及資料之存取	AS1-18	收入稽核作業	AS4-06	股務作業	AS6-01	短長期投資作業	AS1-18	收入稽核作業
	AS1-19	藝品店管理作業	AS1-05	住宿登記作業	AS2-01	請購作業管理	AS3-06	員工考核作業	AS5-06	固定資產維護作業	AS2-01	請購作業管理	AS1-19	藝品店管理作業	AS7-05	資料輸出入之控制	AS2-01	請購作業管理	AS4-12	背書保證作業	AS4-10	長期借款作業	AS2-01	請購作業管理
	AS2-06	存貨成本計算	AS1-06	住宿結帳作業	AS2-03	驗收作業管理	AS3-07	獎懲作業	AS5-07	固定資產投保作業	AS2-03	驗收作業管理	AS2-06	存貨成本計算	AS7-06	資料處理之控制	AS2-03	驗收作業管理	AS4-13	印鑑管理作業	AS4-14	衍生性商品交易	AS2-02	採購作業
	AS2-07	存貨盤點作業	AS1-07	大廳櫃檯出納	AS4-04	週轉金管理	AS3-08	考勤作業	AS4-03	零用金報銷及管理	AS4-04	週轉金管理	AS2-07	存貨盤點作業	AS7-07	檔案及設備之安全	AS4-04	週轉金管理	AS4-14	衍生性商品交易	AS4-15	關係人交易管理	AS2-03	驗收作業管理
	AS4-02	一般費用報支	AS1-08	客房服務作業	AS4-09	短期借款作業	AS3-09	職位調升調遷作業	AS4-14	衍生性商品交易	AS4-14	衍生性商品交易	AS4-02	一般費用報支	AS7-08	硬體及系統軟體之購置及維修控制	AS4-09	短期借款作業	編定次年年度計劃		AS4-16	財務報表編制流程管理	AS2-04	付款作業
	AS4-03	零用金報銷及管理	AS1-09	餐飲服務作業	AS4-11	資金貸放作業	AS3-10	薪資發放作業	AS4-17	董事會管理作業	AS6-01	短長期投資作業	AS4-08	應付票據管理	AS7-09	系統復原計畫制度及測試程序之控制	AS4-11	資金貸放作業					AS4-04	週轉金管理
	AS4-08	應付票據管理	AS1-17	發票作業	AS4-14	衍生性商品交易	AS3-11	員工福利			AS6-02	短長期投資保管	AS4-14	衍生性商品交易	AS7-10	電腦文書編制之控制	AS4-14	衍生性商品交易					AS4-14	衍生性商品交易
	AS4-14	衍生性商品交易	AS1-20	安全室管理			AS3-12	員工離職							AS7-11	資訊通訊安全管制								
			AS4-14	衍生性商品交易			AS4-14	衍生性商品交易							AS7-12	公開資訊申報相關作業控制								
															AS4-14	衍生性商品交易								