

國立臺北藝術大學 105 年度稽核計畫

105 年 3 月 18 日北藝大秘字第 1051000956 號函核定

壹、依據

- 一、國立臺北藝術大學（以下簡稱本校）為監督校務基金之收支、保管、運用及監督內部控制制度實施狀況，俾合理確保內部控制健全化及持續有效運作，依據行政院函頒「政府內部控制監督作業要點」，訂定本計畫。
- 二、本校內部稽核小組（以下簡稱本小組）105年1月4日、105年3月14日會議決議。

貳、稽核重點項目

一、104年度內部控制制度執行情形

- (一) 為利瞭解各單位內控制度遵循情形，本小組依本校「內部控制小組設置及執行作業要點」第八點及「內部稽核小組運作及績效考核規定」第二點等規定，進行內部控制制度執行之評估。
- (二) 依本小組105年1月4日會議決議，就以下業務項目進行稽核：
 1. 「營運及收支循環」－藝大書店營運處理之帳務處理作業及貨品管銷處理作業。
 2. 「工程、勞務、財物採購」－履約管理、驗收及異議申訴處理。
 3. 「人事行政循環」－教師、研究人員升等。
 4. 「電子計算機循環」－資安事件通報及應變。
 5. 「主計業務循環」－決算之編製作業。
 6. 「行政管考循環」－檔案管理。

二、104年度校務基金年度決算

- (一) 依本校「內部稽核小組設置要點」第三點及「內部稽核小組運作及績效考核規定」第二點規定辦理。
- (二) 依本小組105年3月14日會議決議，將104年度「藝大書店營運收支情形(收入、銷貨成本、人事費、業務費及設備費)」列為年度稽核之項目。

三、103年度校務基金開源節流措施。

- (一) 依本校「內部稽核小組設置要點」第三點第一項第七款規定辦理。
- (二) 依本小組105年1月4日會議決議，將103年度校務基金開源節流措施

列為年度稽核之項目。

四、104學年度各項招生經費收支狀況。

(一) 依本校「內部稽核小組運作及績效考核規定」第四點第一項第四款規定辦理。

(二) 依本小組105年1月4日會議決議，將104學年度各項招生經費收支狀況列為年度稽核之項目。

參、稽核作業期程

一、依本校「內部稽核小組設置要點」第三點第一項第一款規定，應於每學年第二學期最後一次校務會議中提出稽核報告。

二、104學度第2學期第2次校務會議於105年6月7日召開，為利105年度稽核業務執行及稽核報告之提出，擬定作業期程如下：

項次	工作事項	期程	權責分工
1	確認年度稽核項目	105.01.04(內控項目) 105.03.14(年度決算)	本小組
2	內控整體層級有效性 書面審議	105.03.14	本小組
3	完成稽核作業及分組報 告撰擬	105.04.30	各分組
4	完成稽核報告初稿	105.05.09	本小組
5	確認稽核報告	105.05.27	本小組
6	提報校務會議	105.06.07	本小組
7	提送稽核報告予各執行 單位	105.06.30	本小組

肆、稽核計畫表

項次	稽核項目	稽核目的	稽核期間	預定查核日期		預定稽核人員
				起	訖	
1	104年度內部控制制度「營運及收支循環-藝大書店營運處理-帳務處理作業」。	驗證藝大書店營運處理-帳務處理作業是否符合內部控制制度規定。	104/1/1~ 105/3/4	3/4	3/4	楊美蓉委員 孫斌立委員 王儷穎委員 曾昭榕委員

2	104年度內部控制制度「營運及收支循環-藝大書店營運處理-貨品管銷處理作業」。	驗證藝大書店營運處理-貨品管銷處理作業是否符合內部控制制度規定。	104/1/1~ 105/3/4	3/4	3/4	楊美蓉委員 孫斌立委員 王儷穎委員 曾昭榕委員
3	104年度內部控制制度「工程、勞務、財物採購-履約管理、驗收及異議申訴處理」。	驗證履約管理、驗收及異議申訴處理作業是否符合內部控制制度規定。	104/1/1~ 105/3/3	3/3	3/3	曹安徽委員 孫斌立委員 曾昭榕委員
4	104年度內部控制制度「人事行政循環-教師、研究人員升等」。	驗證教師、研究人員升等作業是否符合內部控制制度規定。	103/8/1~ 104/7/31	2/23	2/23	孫斌立委員 王儷穎委員 (已就本項目中教師評審委員會小組會議稽核事項,自請迴避。) 曾昭榕委員
5	104年度內部控制制度「電子計算機循環-資安事件通報及應變」。	驗證資安事件通報及應變作業是否符合內部控制制度規定。	104/1/1~ 104/12/31	2/18	2/18	孫斌立委員 王儷穎委員 曾昭榕委員
6	104年度內部控制制度「主計業務循環-決算之編製作業」。	驗證決算之編製作業是否符合內部控制制度規定。	103/11/15~ 104/11/14	2/24	2/24	黃蘭貴委員 孫斌立委員 曾昭榕委員
7	104年度內部控制制度「行政管考循環-檔案管理」。	驗證檔案管理作業是否符合內部控制制度規定。	104/1/1~ 105/2/15	2/16	2/16	戴嘉明委員 林文斌委員 孫斌立委員 曾昭榕委員
8	104年度校務基金年度決算	查核藝大書店營運收支情形(收入、銷貨成本、人事費、業務費及設備費)。	104/1/1~ 104/12/31	3/29	3/29	蘇顯達委員 涂維政委員 張謙惠委員 曾昭榕委員
9	103年度校務基金開源節流措施	檢視校務基金開源節流措施之執行情形與成效。	104/1/1~ 104/12/31	3/23	3/23	張謙惠委員 吳素梅委員 曾昭榕委員

10	104學年度各項招生經費收支狀況	查核各項招生試務經費收支情形及工作酬勞發放是否符合相關規定。	103/10/1~ 104/9/30	2/17	2/17	吳素梅委員 曾昭榕委員
----	------------------	--------------------------------	-----------------------	------	------	----------------

伍、其他

本計畫於簽奉校長核定後公告週知，如有未盡事宜，得依實際需要修正或另行補充規定。