

**國立臺北藝術大學內部稽核小組
106學年度第2學期第1次會議紀錄**

時間：107年3月20日（二）中午12時30分

地點：研究大樓 R307 多媒體會議室

主席：李召集人葭儀

記錄：吳淑鈴

出席人員：黎國媛委員、何一梵委員、陳曉朋委員、曾介宏委員、王綺穗委員、楊美蓉委員、閻自安委員、林姿瑩委員、余學賢委員、盧佳培委員、吳淑鈴委員（兼執行秘書）

列席人員：主計室孫慧主任、電子計算機中心許煒城助教、李政達工程師、李副校長室吳美鈴助教

壹、上次會議決議執行情形報告。（詳如議程資料）

- 主席裁示：105年度內部控制制度「教務、學務及研發循環—委補助計畫管理」案持續列管，其餘項次同意解除列管。

貳、報告事項：（詳如議程資料）

- 主席裁示：洽悉。

參、提案討論：（詳如議程資料）

案由一、本校106年度內部控制制度自行評估及風險評估結果，提請審議。

決議：

- （一）照案通過，併入107年度稽核報告，續提6月12日校務會議報告。
- （二）下次會議訂於107年5月29日（二）中午12時30分假行政大樓二樓李副校長室召開，請委員預留行程並準時與會。

案由二、有關本校106年度校務基金年度決算列為107年度稽核計畫之項目，提請討論。

決議：

- (一) 依主計室提報106年度決算相關資料，經會議決議，將「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)等」及「跨藝音樂學程專業實驗室裝修工程(專項)」項目，列為校務基金年度稽核項目。
- (二) 為利前揭稽核項目之稽核作業進行，請藝大書店、主計室、總務處、IMPACT音樂學程等單位預為整理、提供相關資料，並由執行秘書盡速聯繫分組負責委員擇定進行稽核時間，俾利辦理後續作業。

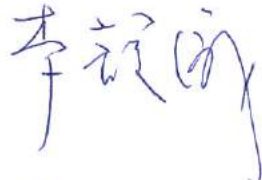
肆、臨時動議：無。

伍、散會：13時20分。

國立臺北藝術大學內部稽核小組
106學年度第2學期第1次會議
會議簽到單

時間：107年3月20日（四）中午12時30分

地點：研究大樓 R307 多媒體會議室

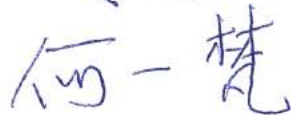
主席：李葭儀召集人 

出席人員：

黎國媛委員



何一梵委員



楊美蓉委員



陳曉朋委員



曾介宏委員



王綺穗委員



閻自安委員



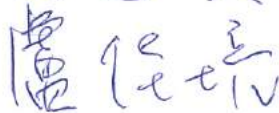
林姿瑩委員



余學賢委員



盧佳培委員



吳淑鈴委員



列席人員：

主計室孫慧主任 孫慧

電子計算機中心許煒城組長

許煒城 李葭儀

李葭儀副校長室 李葭儀

國立臺北藝術大學內部稽核小組 106學年度第2學期第1次會議議程

時間：106年3月20日（二）中午12時30分

地點：研究大樓R307多媒體會議室

主席：李召集人葭儀

記錄：吳淑鈴

出席人員：黎國媛委員、何一梵委員、陳曉朋委員、曾介宏委員、王綺穗委員、楊美蓉委員、閻自安委員、林姿瑩委員、余學賢委員、盧佳培委員、吳淑鈴委員（兼執行秘書）

列席人員：主計室孫慧主任、電子計算機中心許煒城助教

壹、上次會議決議執行情形報告。（附件1，pp. 1-1~1-11）

貳、報告事項

（一）、本委員會106學年度委員遞補案：

1. 本委員會106至107學年度委員名單前於106年10月11日簽奉校長核定，委員任期自106年8月1日起至108年7月31日止。
2. 吳素君委員於107年2月1日退休，已請校長重新遴選楊美蓉委員遞補為本委員會委員，任期自107年2月1日起至108年7月31日止，本案業已於106年12月22日簽奉校長核定。張乃文委員於107年2月1日接任美術系系主任，已請校長重新遴選陳曉朋委員遞補為本委員會委員，任期自107年2月1日起至108年7月31日止，本案業已於107年1月15日簽奉校長核定。（附件2，pp. 2-1~2-12）

（二）、會務運作

一、現金查核計畫執行情形：（附件3，pp. 3-1~3-2）

1. 主計室「106年度現金查核計畫」業經106年10月26日簽奉核定，由本小組王綺穗委員及吳淑鈴委員會同查核。
2. 已於106年12月5日會同主計室至總務處出納組盤點庫存現金、清查收據使用，以及現金收入控管及繳庫等情形。

3. 查核結果：總務處出納組「借支未還明細表」中，借支日期尚有1筆10月26日及2筆11月底借支未還，業由該組聯繫借支單位辦理核銷及撥款歸墊，爾後該組將持續定期追蹤零用金借支歸還情況，並書面紀錄追蹤情形，餘並未發現重大異常情事。

二、107年度稽核計畫執行情形。(附件4，pp. 4-1~4-3)

(一)依106年12月7日本小組會議決議本校107年度稽核項目如下：

1. 106年度內部控制作業：
 - (1)教務、學務及研發循環：學術出版審查作業。
 - (2)校際交流業務：外國學生招生及境外生居留證申請。
 - (3)收入循環：北藝風營運處理－帳務處理作業、貨品管銷處理作業。
 - (4)人事行政循環：教師、研究人員聘任。
2. 106學年度個人資料管理制度：
 - (1)行政小組體系文件及紀錄審查：電子計算機中心。
 - (2)執行小組業務流程：教務處教學與學習支援中心、學務處衛生保健組、總務處文書組、主計室、電子計算機中心校園網路組、音樂學系、戲劇學系、藝術行政與管理研究所、動畫學系。
3. 106年度校務基金年度決算。

(二)就各分組委員進行分組稽核之執行情形，說明如下：

1. 張乃文委員因於107年2月1日接任美術系系主任，已請校長重新遴選陳曉朋委員遞補為本委員委員，考量委員分工，經本小組執行秘書面報召集人，以及經徵得余學賢委員同意，改由余學賢委員進行張委員原負責之收入循環－北藝風營運處理：帳務處理作業及貨品管銷處理作業分組稽核項目。陳曉朋委員則參與106年度校務基金年度決算分組稽核小組。
2. 會後由各分組稽核委員分別於107年1月10日、1月23日、1月25日、1月31日、2月8日完成106學年度各項招生經費收支狀況、106年度內部控制作業（教務、學務及研發循環－學術出版審查作業；校際交流業務－外國學生招生及境外生居留證申請；收入循環

：北藝風營運處理－帳務處理作業及貨品管銷處理作業；人事行政循環－教師、研究人員聘任）等稽核作業，刻由執行秘書依稽核結果進行稽核報告初稿彙整。

3. 106學年度個人資料管理制度（電子計算機中心、教務處教學與學習支援中心、學務處衛生保健組、總務處文書組、主計室、電子計算機中心校園網路組、音樂學系、戲劇學系、藝術行政與管理研究所、動畫學系）分組稽核，將續由執行秘書與分組負責委員擇定進行書面或實地稽核時間。
4. 有關本校106年度校務基金年度決算，業於107年2月由主計室編製完成，尚需經教育部初審後送行政院主計總處審查。為利本校年度稽核作業執行，爰召開本次會議以利擇定稽核項目，嗣後由分組委員進行稽核作業，併入稽核報告初稿，預計續於5月另行召開小組會議確認稽核報告。

三、本校資訊安全管理系統(ISMS)之外部稽核與認證執行情形。(附件5，pp. 5-1~5-7)

1. 依據行政院一百零四年一月二十日院臺護字第一040一二一一一六號函頒之政府機關(構)資通安全責任等級分級作業規定。本校屬B級機關須導入資訊安全管理系統(ISMS)，對機關核心業務之應用資訊系統進行資安風險評鑑、管控等作業，並通過第三方驗證或教育機構資安認證，及符合相關資訊安全要求。
2. ISMS每年執行複核（每三年Renew、每年Review以保持國際證書有效性）委由外部顧問進行輔導，藉以了解資訊安全趨勢及國際標準要求，並透過外部第三方公正單位進行外部稽核確認本校符合國際標準，驗證通過後取得國際認證證書，106年度外部稽核於106年12月13日進行確認105年度缺失已矯正，並於107年1月來函證明國際證書持續有效。
3. 查核結果：本校資訊安全管理系統符合CNS 27001：2014(ISO/IEC 27001：2013)之認證。

參、提案討論

案由一、本校106年度內部控制制度自行評估及風險評估結果，提請審議。

說明：

- 一、為瞭解本校106年度內部控制制度執行情形，內部控制小組幕僚單位主計室前於106年11月完成各單位內部控制自行評估結果彙整，106年12月28日送本校內部控制小組會議討論確認如下：評估結果為落實情形者計73項占98.65%，部分落實情形者計1項占1.35%。（附件6，pp. 6-1~6-3）
- 二、內部控制小組分別於106年6月29日、106年12月28日會議檢討各單位作業流程、控制重點、滾動風險評估作業相關事宜，106年12月28日送本校內部控制小組會議討論確認如下：本校各單位辦理106年度滾動風險評估結果，殘餘風險值皆在可接受風險值3以內。（附件6，pp. 6-4~6-6）
- 三、經本小組會議討論通過後，擬併入本年度稽核報告，經簽奉核定後，續提6月12日校務會議報告。

案由二、有關本校106年度校務基金年度決算列為107年度稽核計畫之項目，提請討論。（附件7，pp. 8-1~8-8）

說明：

一、辦理依據：

- （一）依本校「內部稽核小組設置要點」第3點第1項第6~8款規定，略以：「本小組任務如下：……（六）校務基金各項業務績效目標達成度之定期評估、稽催及彙整報告。（七）校務基金運用效率與各項支出效益之查核及評估及開源節流措施之事後稽核。（八）校務基金年度決算之稽核。」。

二、茲邀請主計室就下列事項進行說明：

- （一）本校106年度收支餘絀，以及與105年度之差異說明。（附件7，pp. 7-1~7-5）

(二)本校106年度預算與決算數差異20%以上之項目及原因說明。(附件7，pp. 7-5)

(三)本校106年度各重大收支項目佔全校收支金額、比例分析。(附件7，pp. 7-6~7-7)

(四)本校近五年度自籌收入概況。(附件7，pp. 7-8)

三、擬就106年度校務基金決算列為本年度稽核之項目，提請討論。

肆、臨時動議

伍、散會