

**國立臺北藝術大學內部稽核小組
107學年度第2學期第1次會議紀錄**

時間：108年3月21日(四)中午12時30分

地點：行政大樓三樓會議室

主席：李召集人葭儀

記錄：吳淑鈴

出席人員：黎國媛委員(請假)、何一梵委員、陳曉朋委員(請假)、曾介宏委員(請假)、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：主計室蔡素枝主任、電子計算機中心許煒城助教、邱意勳助教、黃佳琪三等工程師、李副校長室吳美玲助教

壹、上次會議決議執行情形報告。(詳如議程資料)

- 主席裁示：106年度內部控制制度「人事行政循環－教師、研究人員聘任」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107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108年度稽核報告，續提6月4日校務會議報告。
- (二) 下次會議訂於108年5月23日(四)中午12時30分假行政大樓三樓會議室召開，請委員預留行程並準時與會。

案由二、有關本校107年度校務基金年度決算列為108年度稽核計畫之項目，提請討論。

決議：

- (一) 依主計室提報107年度決算等相關資料，經會議決議，將「使用場地收入」、「推廣教育收入」及「受贈收入」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，請主計室、總務處、藝術資源暨推廣教育中心、秘書室等單位預為整理、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 40 分。

國立臺北藝術大學內部稽核小組
107學年度第2學期第1次會議
會議簽到單

時間：108年3月21日（四）中午12時30分

地點：行政大三樓會議室

主席：李葭儀召集人

出席人員：

黎國媛委員	請假
何一梵委員	何一梵
楊美蓉委員	楊美蓉
陳曉朋委員	請假
曾介宏委員	請假
林大偉委員	林大偉
閻自安委員	閻自安
區秀詒委員	區秀詒
余學賢委員	余學賢
盧佳培委員	盧佳培
吳淑鈴委員	吳淑鈴

列席人員：

主計室蔡素枝主任

蔡素枝

電子計算機中心校園網路組

李葭儀副校長室

吳美玲

李慧敏

黃佳琪

Ag27085

國立臺北藝術大學內部稽核小組 107學年度第2學期第1次會議議程

時間：108年3月21日（四）中午12時30分

地點：行政大樓三樓會議室

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、林大偉委員、楊美蓉委員、閻自安委員、區秀詒委員、余學賢委員、盧佳培委員、吳淑鈴委員（兼執行秘書）

列席人員：主計室蔡素枝主任、電子計算機中心校園網路組

壹、上次會議決議執行情形報告。（附件1，pp. 1-1~1-8）

貳、報告事項

（一）、本委員會107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. 王綺穗委員於108年2月1日接任國際事務處國際事務長，已請校長重新遴選林大偉委員遞補為本委員會委員，任期自108年2月1日起至108年7月31日止，本案業已於108年2月18日簽奉校長核定。（附件2，pp. 2-1~2-10）

（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「107年度現金查核計畫」業經107年9月26日簽奉核定，由本小組余學賢委員及吳淑鈴委員會同查核。
2. 已於107年10月17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：並未發現重大異常情事。

二、財產盤點實施計畫執行情形：（附件4，pp. 4-1~4-26）

1. 「107年度財產盤點實施計畫」業經107年4月27日簽奉核定，由本小組吳淑鈴委員會同監盤。
2. 107年5月1日~6月30日間由各單位財產管理人自行進行初盤，107年7月1日~10月31日間由總務處保管組派員會同主計室、內部稽核小組等監盤人員進行實地複盤。
3. 其中，關渡美術館典藏品盤點係依據文化部「公立博物館典藏品盤點作業辦法」及本校關渡美術館「107年度典藏品盤點實施計畫」辦理。典藏品初盤由關渡美術館典藏保管人員於107年4月1日至5月31日進行初盤。典藏品複盤經由保管組、主計室及內部稽核小組於107年7月31日採取1/10抽點方式執行。
4. 圖書館書籍盤點由圖書館自行於7~8月間盤點，9月30日前將盤點結果交總務處保管組彙整。
5. 查核結果：本次應盤合計69,532件，盤點結果帳物相符，並未發現重大異常情事。

三、108年度稽核計畫執行情形。(附件5，pp. 5-1~5-3)

(一)依107年10月23日本小組會議決議本校108年度稽核項目如下：

1. 107年度內部控制作業：
 - (1)校際交流業務：締結姊妹校流程及本校赴外交換學生申請流程業務。
 - (2)收入循環：演出場地租用管理作業流程。
2. 107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：教務處招生組、學生事務處學生住宿中心、總務處事務組、展演藝術中心、藝術資源暨推廣教育中心、體育室、美術學院、舞蹈學院、藝術與人文教育研究所暨在職專班。
3. 107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. 會後由各分組稽核委員分別於107年12月10日、12月24日、108

年1月10日、1月11日、1月14日、1月16日、1月17日完成107年度內部控制作業(校際交流業務-締結姊妹校流程及本校赴外交換學生申請流程業務;收入循環-演出場地租用管理作業流程),以及107學年度個人資料管理制度(電子計算機中心、教務處招生組、學生事務處學生住宿中心、總務處事務組、展演藝術中心、藝術資源暨推廣教育中心、體育室、美術學院、舞蹈學院、藝術與人文教育研究所暨在職專班)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。

2. 有關本校107年度校務基金年度決算,業於108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。

四、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6, pp. 6-1~6-7)

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,107年度外部稽核於107年11月2日進行確認106年度缺失已矯正,並於107年11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107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107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107年11月完成各單位內部控制自行評估結果彙整，107年11月12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79項占98.75%，部分落實情形者計1項占1.25%。（附件7，pp. 7-1~7-3）
- 二、內部控制小組分別於107年6月27日、107年11月12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，107年11月12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107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7，pp. 7-4~7-6）
- 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4日校務會議報告。

案由二、有關本校107年度校務基金年度決算列為108年度稽核計畫之項目，提請討論。（附件8，pp. 8-1~8-9）

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107年度收支餘絀，以及與106年度之差異說明。（附件8，pp. 8-1~8-5）

(二)本校107年度預算與決算數差異20%以上之項目及原因說明。(附件8，pp. 8-5)

(三)本校107年度各重大收支項目佔全校收支金額、比例分析。(附件8，pp. 8-6~8-8)

(四)本校近五年度自籌收入概況。(附件8，pp. 8-9)

三、擬就107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