

**國立臺北藝術大學內部稽核小組  
108學年度第2學期第1次會議紀錄**

時間：109年3月17日(二)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

紀錄：吳淑鈴

出席人員：黎國媛委員(請假)、何一梵委員、涂維政委員、呂弘暉委員、滕兆鏘委員、吳易珊委員、朱珀瑩委員、白文薇委員、游璧霞委員、林依潔委員、吳淑鈴委員(兼執行秘書)

列席人員：主計室汪玉雲主任

**壹、報告事項：(詳如議程資料)**

- 主席裁示：洽悉。

**貳、提案討論：(詳如議程資料)**

案由一、本校108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109年度稽核報告，續提6月16日校務會議報告。
- (二) 下次會議訂於109年5月26日(二)中午12時30分假研究大樓R307多媒體會議室召開，請委員預留行程並準時與會。

案由二、有關本校108年度校務基金年度決算列為109年度稽核計畫之項目，提請討論。

決議：

- (一) 依主計室提報108年度決算等相關資料，經會議決議，將「由自籌收入支應之人事費用」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、人事室等單位預為整理、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 15 分。

國立臺北藝術大學內部稽核小組  
108 學年度第 2 學期第 1 次會議  
會議簽到單

時間：109 年 3 月 17 日 (二) 中午 12 時 30 分

地點：行政大三樓會議室

主席：李葭儀召集人

李葭儀

出席人員：

黎國媛委員

請假

何一梵委員

何一梵

吳易珊委員

吳易珊

涂維政委員

涂維政

呂弘暉委員

呂弘暉

滕兆鏘委員

滕兆鏘

朱珀瑩委員

朱珀瑩

游璧霞委員

游璧霞

白文薇委員

白文薇

林依潔委員

林依潔

吳淑鈴委員

吳淑鈴

列席人員：

主計室汪玉雲主任

A handwritten signature in blue ink, appearing to be '汪玉雲' (Wang Yuyun), written in a cursive style.

# 國立臺北藝術大學內部稽核小組 108學年度第2學期第1次會議議程

時間：109年3月17日（二）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

紀錄：吳淑鈴

出席人員：黎國媛委員、何一梵委員、涂維政委員、呂弘暉委員、滕兆鏘委員、吳易珊委員、朱珀瑩委員、游璧霞委員、白文薇委員、林依潔委員、吳淑鈴委員（兼執行秘書）

列席人員：主計室汪玉雲主任

## 壹、報告事項

### （一）、上次會議決議執行情形報告：

「國立臺北藝術大學108年10月缺失及興革建議事項追蹤表」所提列項次經108年10月22日內部稽核小組會議決議皆同意解除列管，故已無列管事項。

### （二）、會務運作

#### 一、108年度出納事務查核執行情形：（附件1，pp.1-1~1-3）

1. 主計室「108年度出納事務查核執行情形」業經108年12月19日簽奉核定，由本小組白文薇委員、林依潔委員及吳淑鈴委員會同查核。
2. 已於109年2月12日會同出納事務查核小組至總務處出納組查核，本次查核係針對出納管理、出納作業、零用金管理、收據管理及增加保管品等其他擔保之收付等情形。
3. 查核結果：經查調帳上載有履約（保固）期限之履約保證等擔保，截至108年12月底已完成履約事項或已逾保固期限仍懸帳上未清理者，計有履約保證金38筆及保固金30筆，且前經教育部查核「未述明保證期限之保證金及保固金」及「已過保證期限之保固金」亦仍有5筆及10筆未完成退款，除上述保證金等其他擔保之

收付外，查核結果並未發現重大異常情事。建請總務處配合實務作業，對於押標金、保證金、其他擔保及保管品之兌償期限，研議定期清理機制之可行性，以提升帳務管理效率。(附件1，pp.1-1~1-3)

## 二、財產盤點實施計畫執行情形：(附件2，pp. 2-1~2-26)

1. 「108年度財產盤點實施計畫」業經108年4月30日簽奉核定，由本小組吳淑鈴委員會同監盤。
2. 108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，108年7月1日~9月30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「108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108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108年7月17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盤點，並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67,369件，盤點結果除研發處及藝大書店各1件財產，以及鬧熱關渡專案辦公室3件物品尚未盤得，其餘均帳物相符，並未發現重大異常情事。

## 三、109年度稽核計畫執行情形。(附件3，pp. 3-1~3-3)

(一)依108年10月22日本小組會議決議本校109年度稽核項目如下：

1. 108年度內部控制作業：
  - (1)教務、學務及研發循環：學生就學貸款作業。
  - (2)人事行政循環：約用人員聘任與敘薪。
2. 108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：教務處課務組、音樂學院、學務處課外活動指導組、文化資產與藝術創新博士班、建築與文化資產研究

所、電子計算機中心教學支援組、關渡美術館、總務處保管組、電影創作學系。

3. 108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108年12月3日、109年1月2日、1月3日、1月7日、1月8日、1月9日完成108年度內部控制作業（教務、學務及研發循環－學生就學貸款作業、人事行政循環－約用人員聘任與敘薪），以及108學年度個人資料管理制度（電子計算機中心、教務處課務組、音樂學院、學務處課外活動指導組、文化資產與藝術創新博士班、建築與文化資產研究所、電子計算機中心教學支援組、關渡美術館、總務處保管組、電影創作學系）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108年度校務基金年度決算，業於109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4, pp.4-1~4-7)**

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，108年度外部稽核於108年10月21日進行確認107年度缺失已矯正，並於108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。

## 貳、提案討論

**案由一、本校108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108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108年11月完成各單位內部控制自行評估結果彙整，108年11月20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5，pp. 5-1~5-3)
- 二、內部控制小組分別於108年6月11日、108年11月20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，108年11月20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108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5，pp. 5-4~5-6)
- 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16日校務會議報告。

**案由二、有關本校108年度校務基金年度決算列為109年度稽核計畫之項目，提請討論。(附件6，pp.6-1~6-10)**

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108年度收支餘絀，以及與107年度之差異說明。(附件6，pp. 6-1~6-5)
- (二)本校108年度預算與決算數差異20%以上之項目及原因說明。(附件6，pp. 6-4~6-5)
- (三)本校108年度各重大收支項目佔全校收支金額、比例分析。(附件6，pp. 6-6~6-9)
- (四)本校近五年度自籌收入概況。(附件6，pp. 6-10)

三、擬就108年度校務基金決算列為本年度稽核之項目，提請討論。

**參、臨時動議**

**肆、散會**