

# 國立臺北藝術大學 113 年度稽核計畫

112 年 11 月 21 日北藝大秘字第 1121004706 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）112年11月6日會議決議。

## 貳、稽核重點項目

- 一、112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」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112年11月6日會議決議，擇定「收入循環：收據管理作業」、「採購與支付循環：採購規劃作業」業務項目進行稽核。
- 二、112學年度個人資料管理制度：
  - (一) 為持續瞭解各單位個人資料保護管理制度推行情形，本小組依本校「個人資料保護政策」及「個人資料保護管理制度稽核程序書」規定，進行各單位個人資料之蒐集、處理、利用及國際傳輸等相關作業查核。
  - (二) 依本小組112年11月6日會議決議，擇定下列單位進行稽核：
    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：學務處衛生保健組、總務處文書組、環境保護暨職業安全衛生室、人事室、主計室、藝術與科技中心、電子計算機中心校園網路組、圖書館閱覽典藏組、師資培育中心。
- 三、112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113年3月會議決議，於112年度校務基金決算報告書擇定校務基金年度稽核項目。

## 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、112學度第2學期第2次校務會議於113年6月4日召開，為利113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	112年11月6日(內控項目) 113年3月中(年度決算)	本小組
2	內部控制自行評估及風險評估結果書面審議	113年3月中	本小組
3	完成稽核作業及分組報告撰擬	113年4月中	各分組
4	完成稽核報告初稿	113年4月底	本小組
5	確認稽核報告	113年5月中	本小組
6	提報校務會議	113年6月4日	本小組
7	提送稽核報告予各執行單位	113年6月底	本小組

#### 肆、稽核計畫表

項次	稽核項目	稽核目的	稽核期間	查核日期		稽核人員
				起	訖	
1	112年度內部控制制度：收入循環-收據管理作業。	驗證收據管理作業流程業務是否符合內部控制制度規定。	112/1/1~ 112/12/31	112/11月	112/12月	陳致宏委員 葉安德委員 裴靈委員 吳淑鈴委員
2	112年度內部控制制度：採購與支付循環-採購規劃作業。	驗證採購規劃作業流程業務是否符合內部控制制度規定。	112/1/1~ 112/12/31	112/11月	112/12月	陳致宏委員 葉安德委員 裴靈委員 吳淑鈴委員
3	112學年度各項招生經費收支	驗證各項招生經費收支狀況	112/1/1~ 112/12/31	112/11月	112/12月	顏珮媛委員 吳淑鈴委員

	狀況	是否符合規定。				
4	112年度出納會計業務查核計畫	驗證出納會計業務作業是否符合規定。	112/1/1~ 112/12/31	112/10月	112/11月	陳佳敏委員 吳淑鈴委員
5	111年度國科會補助計畫稽核	驗證國科會補助計畫作業是否符合規定。	111/1/1~ 111/12/31	112/11月	112/12月	王曉華委員 吳淑鈴委員
6	112學年度個人資料管理制度-行政小組體系文件及紀錄審查(電子計算機中心)	查核各單位個人資料之蒐集、處理、利用及國際傳輸等相關作業，是否符合個人資料保護制度規定。	112/1/1~ 112/12/31	113/1月	113/2月	稽核委員 分組進行
7	112學年度個人資料管理制度-執行小組業務流程(學務處衛生保健組、總務處文書組、環境保護暨職業安全衛生室、人事室、主計室、藝術與科技中心、電子計算機中心校園網路組、圖書館閱覽典藏組、師資培育中心，共9個單位)	查核各單位個人資料之蒐集、處理、利用及國際傳輸等相關作業，是否符合個人資料保護制度規定。	112/1/1~ 112/12/31	113/1月	113/2月	
8	112年度校務基金年度決算	查核校務基金年度決算情形。	112/1/1~ 112/12/31	113/3月	113/4月	車炎江委員 黃立芸委員 蔡慧貞委員 許勝發委員 吳淑鈴委員

#### 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。