

項目	(四)資訊及資通系統盤點及風險評估		
4.2	是否訂定資產異動管理程序，定期更新資產清冊，且落實執行？		
稽核 依據	資通安全管理法施行細則第 6 條：資通安全維護計畫應包含資訊及資通系統之盤點，並標示核心資通系統及相關資產		P6
	1. 資通安全管理法施行細則第 6 條第 1 項第 6 款：資訊及資通系統之盤點，並標示核心資通系統及相關資產。 2. 資通安全責任等級分級辦法第 11 條第 1 項：應辦事項之 ISMS 導入及通過公正第三方驗證，ISMS 須符合 CNS27001 或 ISO27001 3. CNS27002：2023 技術控制措施 8.32 變更管理		
稽核 重點	訂定資訊資產異動管理程序，如有異動，應依鎖定程序落實更新。	佐證 資料	資產清冊異動、更新紀錄
稽核 參考	1. 資產異動管理程序，包括各類資產異動管理，如實體設備回收、繳回、報廢、業務異動權責人員異動等。 2. 更新頻率。 3. 抽樣（例如機關監視器、刷卡機、無線路由器、OT 設備等）確認是否有在資訊資產清冊中。		
FQA			