

111年度財團法人義守大學內部控制風險登錄自行檢查表(1.0版)

附件三

序號	內控作業項目 大項 (內部稽核專案案名)	內控作業項目 細項	風險向度項目(1-8項)	風險熱度項目(1-4項)	內控風險值自評						風險議題	風險來源	風險情境(簡述風險狀況及其影響)	其他補充說明
					可能性發生機率等級(L)	影響程度等級(I)	風險值(R)=L*I	風險評級	是否列高風險控制作業	業辦單位是否進行自我監督機制(例行監督)				
1	董事、監察人之報酬、出席費與交通費之支給作業稽核	期後查核內部控制作業程序依109學年度為一作業循環，以評估內部控制重點並以彰顯執行成效。	4. 財務/經費業務運作	1. 極度風險	4	5	20	HH	是	是	12. 其它-未列風險評估	12. 其它-未列風險評估	本校為配合例行學年度內部控制作業推展，並遂行內部管理作業之目的，提高內部稽核之適切性與有效性。	
2	學校法人及學校預算、決算之審議作業稽核	期後查核內部控制作業程序依109學年度為一作業循環，以評估內部控制重點，屬追蹤回饋資訊。	4. 財務/經費業務運作	1. 極度風險	4	5	20	HH	是	是	11. 預決算	11. 預決算	本校為配合例行學年度內部控制作業推展，並遂行內部管理作業之目的，提高內部稽核之適切性與有效性。	
3	校長選聘及解聘	期後查核範圍依109至110學年度，以評估內部控制重點，屬追蹤回饋資訊。	1. 法令規則	1. 極度風險	4	5	20	HH	是	是	12. 其它-未列風險評估	12. 其它-未列風險評估	本校為配合例行學年度內部控制作業推展，並遂行內部管理作業之目的，提高內部稽核之適切性與有效性。	
4	董事長、董事候選人之提名、資格審查、改選與補選、會議通知、會議召開、開票及決議	期後查核範圍依109至110學年度，以評估內部控制重點，屬追蹤回饋資訊。	1. 法令規則	1. 極度風險	4	5	20	HH	是	是	12. 其它-未列風險評估	12. 其它-未列風險評估	本校為配合例行學年度內部控制作業推展，並遂行內部管理作業之目的，提高內部稽核之適切性與有效性。	