

## 112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 <u>大項</u><br>(內部稽核專案案名)        | 內控作業項目 <u>細項</u>                             | 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110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110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  | 公債及短期票券之購買、動產購置及其他投資事項                | 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。         | 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。 |        |
| 4  | 學校投資有價證券、購置動產、設立附屬機構、辦理相關事業及其他投資事項之審議 | 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。         | 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。 |        |