

113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 (內稽案名)	內控作業項目細項 (稽核性質)	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(簡述可能發生 風險狀況及其影響)
					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111學年度為一作業循環	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	學年度例行性內控內稽之適切性與有效性。
2	學校法人及學校預算、決算之審議作業稽核	期後查核111學年度為一作業循環	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	學年度例行性內控內稽之適切性與有效性。
3	負債承諾與或有事項之管理及紀錄	期後查核110至111學年度，跨期追蹤查核	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	學年度例行性內控內稽之適切性與有效性。
4	學校不動產之處分、設定負擔、購置或出租之審議	期後查核110至111學年度，跨期追蹤查核	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	學年度例行性內控內稽之適切性與有效性。