

115年度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	受稽單位	內控作業項目 <u>大項</u> (內稽案名)	內控作業項目 <u>細項</u> (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				
1	全校自評	專案稽核(一)內控 自評	內部稽核	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	自104年起依 教育部風險 管理及內部 控制推動作
2	全校自評	專案稽核(一)內控 自評	風險辨識	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	內控自評
3	全校自評	專案稽核(一)內控 自評	風險分析	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	內控自評
4	全校自評	專案稽核(一)內控 自評	風險評量	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	內控自評
5	全校自評	專案稽核(一)內控 自評	風險管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	內控自評
6	全校自評	專案稽核(一)內控 自評	業務單位所轄管理 循環自評	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	內控自評
7	全校自評	專案稽核(一)內控 自評	相關財務收支作業- 盤點	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	稽核頻率103 年起持續追 蹤且107學年 度起配合行 政無紙化， 採線上初盤

序號	受稽單位	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(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)				
8	會計處	專案稽核(一)內控 自評	相關財務收支作業- 稅務申報管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率103 年起持續追 蹤	
9	全校自評	專案稽核(一)內控 自評	自評電子化	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	113年起內稽 自評電子表 單執行	
10	全校自評	專案稽核(一)內控 自評	監督管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	內控自評學 年度期中檢 視	
11	教務處、推 廣教育中心	例行性稽核(一)	招生循環	3. 行政 服務/資 訊服務	1. 極度 風險	4	5	20	HH	是	是	1. 少子女 化	1. 少子女 化	稽核頻率持 續追蹤	
12	教務處	例行性稽核(一)	入學至畢業循環	3. 行政 服務/資 訊服務	1. 極度 風險	4	5	20	HH	是	是	1. 少子女 化	1. 少子女 化	稽核頻率持 續追蹤	
13	教務處	例行性稽核(一)	招生作業	3. 行政 服務/資 訊服務	1. 極度 風險	4	5	20	HH	是	是	1. 少子女 化	1. 少子女 化	稽核頻率持 續追蹤	
14	教務處、推 廣教育中心	例行性稽核(一)	學生註冊作業	3. 行政 服務/資 訊服務	1. 極度 風險	4	5	20	HH	是	是	1. 少子女 化	1. 少子女 化	稽核頻率持 續追蹤	
15	總務處、會 計處、推廣 教育中心。	例行性稽核(二)	相關財務收支作 業-現金盤點	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	
16	總務處、會 計處、推廣 教育中心。	例行性稽核(二)	相關財務收支作業- 預借款沖銷	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	

序號	受稽單位	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(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)				
17	總務處、會 計處、推廣 教育中心。	例行性稽核(二)	相關財務收支作業- 零用金撥補與沖銷 循環	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	
18	總務處、會 計處、推廣 教育中心。	例行性稽核(二)	監督管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	
19	校務研究 處、會計 處、總務處	專案稽核(二)教育 部獎勵私立大學校 院校務發展計畫	獎補助款之收支、 管理、執行及紀錄 作業	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	1. 經費應於 次年6月前查 核完畢 2. 持續追蹤	教育部獎勵 私立大學校 院校務發展 計畫自我檢 查執行成效 及改善情形
20	校務研究 處、會計 處、總務處	專案稽核(二)教育 部獎勵私立大學校 院校務發展計畫	相關財務收支作業- 管理循環	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	1. 經費應於 次年6月前查 核完畢 2. 持續追蹤	
21	校務研究 處、會計 處、總務處	專案稽核(二)教育 部獎勵私立大學校 院校務發展計畫	請採購作業	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	1. 經費應於 次年6月前查 核完畢 2. 持續追蹤	
22	校務研究 處、會計 處、總務處	專案稽核(二)教育 部獎勵私立大學校 院校務發展計畫	財物管理作業	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	1. 經費應於 次年6月前查 核完畢 2. 持續追蹤	
23	校務研究 處、會計 處、總務處	專案稽核(二)教育 部獎勵私立大學校 院校務發展計畫	監督管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	教育部獎勵 私立大學校 院校務發展 計畫自我檢 查執行成效	

序號	受稽單位	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(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)				
24	會計處	例行性稽核(三)	預算與決算之編製 作業	4. 財務/ 經費業 務運作	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	11. 預決算	11. 預決算	期後追蹤 「財務資訊 安全管理」	
25	會計處	例行性稽核(三)	財務及非財務資訊 揭露作業	4. 財務/ 經費業 務運作	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	11. 預決算	11. 預決算	期後追蹤 「財務資訊 安全管理」	
26	會計處	例行性稽核(三)	財務管理循環	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	期後追蹤 「財務資訊 安全管理」	
27	會計處	例行性稽核(三)	關係人交易	4. 財務/ 經費業 務運作	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	11. 預決算	11. 預決算	期後追蹤 「財務資訊 安全管理」	
28	秘書處、圖 書與資訊 處、全校自 評	專案稽核(三)個人 資料管理制度自我 檢查	資訊管理循環(含 監督管理)	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	資安及個資安 全稽核管理機 制，資安/個 資自評，稽核 頻率自104年 度起持續辦理 ，113年度起 自評電子化。	個人保護管 理制度自我 評鑑執行成 效及改善情 形
29	圖書與資訊 處	專案稽核(三)個人 資料管理制度自我 檢查	資訊紀錄管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	資安及個資 安全稽核管 理機制	
30	圖書與資訊 處	專案稽核(三)個人 資料管理制度自我 檢查	網路安全管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	資安及個資 安全稽核管 理機制	
31	圖書與資訊 處	專案稽核(三)個人 資料管理制度自我 檢查	資訊系統存取控制 管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	資安及個資 安全稽核管 理機制	

序號	受稽單位	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(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)				
32	總務處、會 計處、人力 資源處、圖 書與資訊處 (圖書館)、 推廣教育中 心	例行性稽核(四)	相關財務收支作 業-現金盤點	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續現金盤點	
33		例行性稽核(四)	相關財務收支作業- 預借款沖銷	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續現金盤點	
34		例行性稽核(四)	相關財務收支作業- 零用金撥補與沖銷 循環	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續現金盤點	
35		例行性稽核(四)	監督管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續現金盤點	
36	人力資源處	例行性稽核(五)	人事管理循環	3. 行政 服務/資 訊服務	2. 高度 風險	3	4	12	H	是	是	5. 教職員 工	5. 教職員 工	稽核頻率持 續追蹤	
37	人力資源處	例行性稽核(五)	聘僱作業	3. 行政 服務/資 訊服務	2. 高度 風險	3	4	12	H	是	是	5. 教職員 工	5. 教職員 工	稽核頻率持 續追蹤	
38	人力資源處	例行性稽核(五)	退休、撫卹及資遣 作業	3. 行政 服務/資 訊服務	2. 高度 風險	3	4	12	H	是	是	5. 教職員 工	5. 教職員 工	稽核頻率持 續追蹤	
39	人力資源處	例行性稽核(五)	監督管理	3. 行政 服務/資 訊服務	2. 高度 風險	3	4	12	H	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	
40	研究發展處、 會計處、總務 處、產學智財 營運總中心	專案稽核(四)補助 專題研究計畫	補助專題研究計畫 之收支、管理、執 行及紀錄作業	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	期後追蹤回 饋	補助專題研 究計畫自我 檢查執行成 效及改善情 形

序號	受稽單位	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(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)				
41	研究發展處、 會計處、總務 處、產學智財 營運總中心	專案稽核(四)補助 專題研究計畫	相關財務收支作業- 管理循環	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	期後管理循 環稽核(PDCA 含報部作業)	
42	研究發展處、 會計處、總務 處、產學智財 營運總中心	專案稽核(四)補助 專題研究計畫	請採購作業	8. 其他- 未列風 險評估	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	稽核頻率持 續追蹤	
43	研究發展處、 會計處、總務 處、產學智財 營運總中心	專案稽核(四)補助 專題研究計畫	財物管理作業	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	3	4	12	H	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	
44	研究發展處、 會計處、總務 處、產學智財 營運總中心	專案稽核(四)補助 專題研究計畫	監督管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	3	3	9	H	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	補助專題研究 計畫自我檢查 執行成效及改 善情形	
45	會計處、產學 智財營運總中 心	專案稽核(五)校園 保護智慧財產權	專利申請作業	8. 其他- 未列風 險評估	2. 高度 風險	3	3	9	H	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	「校園保護智 慧財產權」持 續追蹤回饋期 後查核	校園保護智慧 財產權自我評 鑑執行成效及 改善情形
46	會計處、產學 智財營運總中 心	專案稽核(五)校園 保護智慧財產權	義守大學國際發明 展參加補助標準	8. 其他- 未列風 險評估	2. 高度 風險	3	3	9	H	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	
47	會計處、產學 智財營運總中 心	專案稽核(五)校園 保護智慧財產權	技術移轉、專利讓 與作業	8. 其他- 未列風 險評估	2. 高度 風險	3	3	9	H	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	
48	受稽核單位： 秘書處。會辦 單位：會計 處、產學智財 營運總中心。	專案稽核(五)校園 保護智慧財產權	監督管理	8. 其他- 未列風 險評估	2. 高度 風險	3	3	9	H	是	是	12. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	校園保護智 慧財產權自 我評鑑執行 成效及改善 情形	

序號	受稽單位	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)				
49	受稽單位： 總務處、會 計處；會辦 單位：校務	例行性稽核(六)	請採購循環	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	教育部獎勵私 立大學校院校 務發展計畫自 我檢查執行成 效及改善情形
50	研究處	例行性稽核(六)	財物管理循環	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	教育部獎勵私 立大學校院校 務發展計畫自 我檢查執行成 效及改善情形
51		例行性稽核(六)	監督管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	稽核頻率持 續追蹤	教育部獎勵私 立大學校院校 務發展計畫自 我檢查執行成 效及改善情形
52	總務處、會 計處、人力 資源處、圖 書與資訊處 (圖書館)、 推廣教育中 心	例行性稽核(七)	相關財務收支作 業-現金盤點	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	稽核頻率持 續現金盤點	
53		例行性稽核(七)	相關財務收支作業- 預借款沖銷	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	稽核頻率持 續現金盤點	
54		例行性稽核(七)	相關財務收支作業- 零用金撥補與沖銷 循環	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	稽核頻率持 續現金盤點	
55		例行性稽核(七)	監督管理	8. 其他- 未列風 險評估	1. 極度 風險	5	5	25	HH	是	是	12. 其他- 未列風險 評估	12. 其他- 未列風險 評估	稽核頻率持 續現金盤點	