

115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> (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113學年度	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	持續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113學年度	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	持續例行性內控內稽之適切性與有效性。
3	募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄	期後查核113學年度	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	持續例行性內控內稽之適切性與有效性。
4	學校借款、資本租賃及累積盈餘流用事項之審議	期後查核113學年度	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	持續例行性內控內稽之適切性與有效性。