

113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 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)				
1	全校各單 位	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. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	自104年起依教育部 風險管理及內部控 制推動作業原則， 辦理內控自評	
2	全校各單 位	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. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	內控自評	
3	全校各單 位	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. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	內控自評	
4	全校各單 位	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. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	內控自評	
5	全校各單 位	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. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	內控自評	
6	全校各單 位	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. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 未列風險 評估	內控自評	
7	總務處、 會計處	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	

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)				
8	總務處(實 習中心各 營業單 位)、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	全校各單 位	專案稽核(一)內控 自評	自評表單電子化	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	以新開發之內稽自 評電子表單執行	
10	全校各單 位	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111學年度 期後查核112學年度 期中檢視	
11	教務處、 進修部、 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	112學年度至113學 年度跨期持續追蹤	
12	教務處、 進修部	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、 進修部、 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	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	

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)				
16	總務處、 會計處	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	
17	總務處、 會計處	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	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，依規 定上一次查核範圍 111學年度第2學期 應112年12月查核完 畢	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，依規 定上一次查核範圍 111學年度第2學期 應112年12月查核完 畢	

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)				
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，依規定上一次查核範圍111學年度第2學期應112年12月查核完畢	
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，依規定上一次查核範圍111學年度第2學期應112年12月查核完畢	
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及改善情形	
24	會計處、校務研究處	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、校務研究處	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」	

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)				
26	會計處、 校務研究 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、 校務研究 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年度以新 開發之內稽自評電 子表單執行。	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	秘書處、 圖書與資 訊處、教 務處、學 生事務 處、醫學 科技學院	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	

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)				
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	
32	總務處、 會計處	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	總務處、 會計處	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	總務處、 會計處	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	總務處、 會計處	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	

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)				
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	112年度期後追蹤回饋;113年度期中檢核,交叉查核	補助專題研究計畫自我檢查執行成效及改善情形
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	112年度期後管理循環稽核(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	

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)				
45	會計處、 秘書處、 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」112學年度追 蹤回饋期後查核， 交叉查核	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、 秘書處、 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、 秘書處、 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	會計處、 秘書處、 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	
49	總務處、 會計處	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. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 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	總務處、 會計處	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. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 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

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)				
51	總務處、 會計處	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. 其它- 未列風險 評估	12. 其它- 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	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	
53	總務處、 會計處	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	
54	總務處、 會計處	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	
55	總務處、 會計處	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	