**109學年度** **會計室 內部控制項目修訂總表**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序號 | 風險分布代號 | 內控項目編號及名稱 | 版次 | 內容是否修改 | 新訂/刪除/作廢 | 本次修訂摘要/原因 |
| 是 | 否 |
| 1 | 會1 | 1170-001投資有價證券與其他投資之決策、買賣、保管及記錄 | 03 |  | 🗸 |  |  |
| 2 | 會2 | 1170-002不動產之處分、設定負擔、購置或出租。動產購置及附屬機構之設立、相關事業之辦理 | 02 |  | 🗸 |  |  |
| 3 | 會3-1 | 1170-003-1募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—收受捐贈作業 | 04 |  | 🗸 |  |  |
| 4 | 會3-2 | 1170-003-2募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—借款作業 | 04 |  | 🗸 |  |  |
| 5 | 會3-3 | 1170-003-3募款、收受捐贈、借款、資本租賃之決策、執行及記錄—資本租賃作業 | 03 |  | 🗸 |  |  |
| 6 | 會4 | 1170-004負債承諾與或有事項之管理及記錄 | 02 |  | 🗸 |  |  |
| 7 | 會5 | 1170-005各項獎補助款之收支、管理、執行及記錄 | 05 |  | 🗸 |  |  |
| 8 | 會6 | 1170-006代收款項與其他收支之審核、收支、管理及記錄 | 04 |  | 🗸 |  |  |
| 9 | 會7-1 | [1170-007-1預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—預算與決算之編製作業](#預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—預算與決算之編製作業) | 05 |  | 🗸 |  |  |
| 10 | 會7-2 | 1170-007-2預算與決算之編製，財務與非財務資訊之揭露—財務及非財務資訊揭露作業 | 03 |  | 🗸 |  |  |
| 11 | 會8 | 1170-008學雜費收入與退費之管理及記錄 | 07 |  | 🗸 |  |  |
| 12 | 會9 | [1170-009學生住宿費收入與退費之管理及記錄](#學生住宿費收入與退費之管理及記錄) | 06 | 🗸 |  |  | 稽核委員建議，重新審視並修正。 |
| 13 | 會10 | 1170-010推廣教育收入與支出之管理及記錄 | 04 |  | 🗸 |  |  |
| 14 | 會11-1 | 1170-011-1產學合作收入與支出之管理及記錄—收入 | 05 |  | 🗸 |  |  |
| 15 | 會11-2 | 1170-011-2產學合作收入與支出之管理及記錄—支出 | 01 |  | 🗸 |  |  |