



中国矿业大学2021年度风险评估调查问卷填报讲解

财务处&深圳迪博

风险：指未来的不确定性对单位实现其目标的影响。所有单位，无论其规模、结构、行业性质和管理水平如何，都面临着诸多来自内部和外部的风险，影响单位既定目标的实现。

风险评估是指根据控制目标，全面系统持续收集相关信息、结合单位实际情况，及时进行风险识别和风险分析，制定风险应对策略。



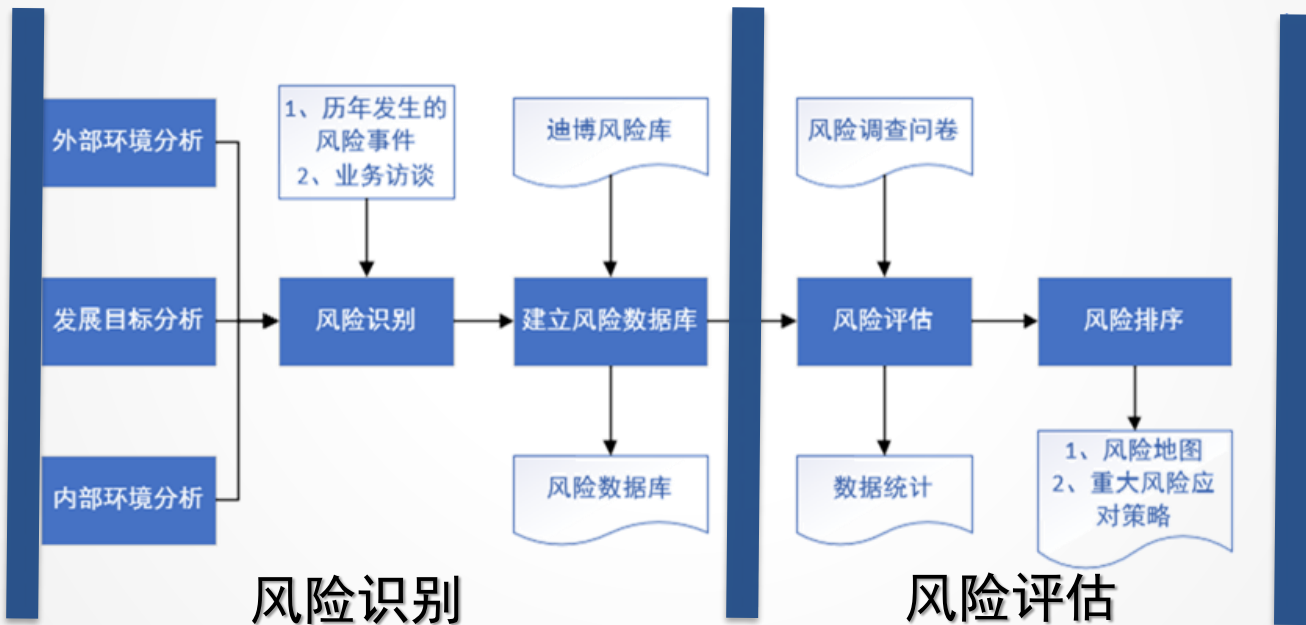


风险评估工作从以下两个层面展开

☛ **单位层面风险：**发展规划、内部控制工作组织；内部控制机制；内部管理制度；关键岗位人员管理；风险评估；信息系统和内部监督等领域。

☛ **业务层面风险：**预决算管理、收支管理、债务管理、采购管理、资产管理、合同管理、建设项目管理、科研项目管理、财政专项项目管理、经济活动信息化管理、附属单位管理、所属企业管理、教育基金会管理等领域。

根据单位的内外部环境，收集风险初始信息，开展风险识别与评估程序



第一步：



点击问卷链接，进入问卷填写界面

校级2021年风险评估调查问卷<https://www.wjx.cn/vj/Ye5s3HL.aspx>

风险调查问卷界面

中国矿业大学2021年度内部控制风险评估调查问卷

一、填写要求：

1.风险调查问卷发放范围为：校领导、学校各相关职能部门

2.风险调查问卷发放与收集时间：

发放时间：2021.10.20

收集时间：2021.10.27

3.无效答卷。有下列情况之一的即为无效答卷：

①不认真填写。全部题可能性大小和影响程度大小都为1或5；

②虚假填写。部门、岗位及姓名未填、错填或使用字母、数字填写。

二、风险评估问卷填写说明

1.风险是指未来的不确定性对单位实现其目标的影响。所有单位，无论其规模、结构、行业性质和管理水平，都面临着诸多来自内部和外部的风险，影响单位既定目标的实现。

2.本次风险评估调查问卷填报对象以校领导及学校相关职能部门为基础，请各相关职能部门根据业务涉及领域及时组织本部门人员结合业务实际开展情况及风险管控情况，认真填写风险评估调查问卷并提交，积极配合此次风险评估工作。为保证风险数据统计结果真实、完整和有效，如果您对于除本部门主要涉及业务领域之外的业务活动熟悉和了解，鼓励大家积极、全面参与各项风险点的评价和打分。

3.风险评估问卷中所有风险需从风险“发生可能性”和“影响程度”两个维度进行综合评价。

第二步

仔细阅读填写说明

1. 风险是指未来的不确定性对单位实现其目标的影响。所有单位无论其规模、结构、行业性质和管理水平，都面临着诸多来自内部和外部的风险，影响单位既定目标的实现。
2. 风险评估问卷中所有风险需从风险“发生可能性”和“影响程度”两个维度进行综合评价。



发生可能性定性测评：

1. 极低（1分）：只有在例外情况下才可能发生，发生的概率非常低。
2. 低（2分）：在多数情况下都不太可能发生。
3. 中（3分）：在某些时候可能发生。
4. 高（4分）：在多数情况下很可能发生。
5. 极高（5分）：在多数情况下预期会发生。

影响重大性（影响程度）定性测评：

1. 极低（1分）：目标实现不受影响，如发生，将造成较低的损失。
2. 低（2分）：对目标实现有轻度影响，如发生，将造成轻微的损失。
3. 中（3分）：对目标实现有中度影响，如发生，将造成中等的损失。
4. 高（4分）：对目标实现有严重影响，如发生，将造成较大的损失。
5. 极高（5分）：对目标实现有重大影响，如发生，将造成极大的损失。

第三步

根据实际情况填写人员基本信息，包括部门、岗位及姓名。本次风险评估调查问卷填报对象为全校各相关部门相关岗位人员，请各相关部门根据业务涉及领域及时组织本部门人员积极配合此次风险评估工作。为保证风险数据统计结果真实、完整，请填报人员结合业务实际开展情况及风险管控情况，认真填写风险评估调查问卷并提交，如果您对于除本部门主要涉及业务领域之外的业务活动熟悉和了解，鼓励大家积极、全面参与各项风险点的评价和打分。除此之外，如果您对于风险评估工作有更好的建议或想法，请联系风险评估牵头部门（财务处）。

注意，以下几种情况为无效答卷：

1. 错误填写。只对某一风险点的风险发生可能性或影响程度一个维度打分填写；
2. 虚假填写。部门、岗位及姓名错填或使用字母、数字填写；
3. 其他影响风险评估结果准确性的填报行为。

发生可能性打分定性、定量标准

评价标准——风险发生可能性 (L)						
评估方法	评估标准	极低 (1)	低 (2)	中等 (3)	高 (4)	极高 (5)
定性方法	针对日常活动中可能发生的潜在风险	一般情况下不会发生	极少情况下才发生	某些情况下发生	较多情况下发生	常常会发生
	适用于大型灾难或事故	今后10年内发生的可能少于1次	今后5--10年内可能发生1次	今后2--5年内可能发生1次	今后1年内可能发生1次	今后1年内至少发生一次
定量方法	适用于可通过历史数据统计出一定时期内发生频率的风险	5%以下	5%--20%	20%--50%	50%--95%	95%以上

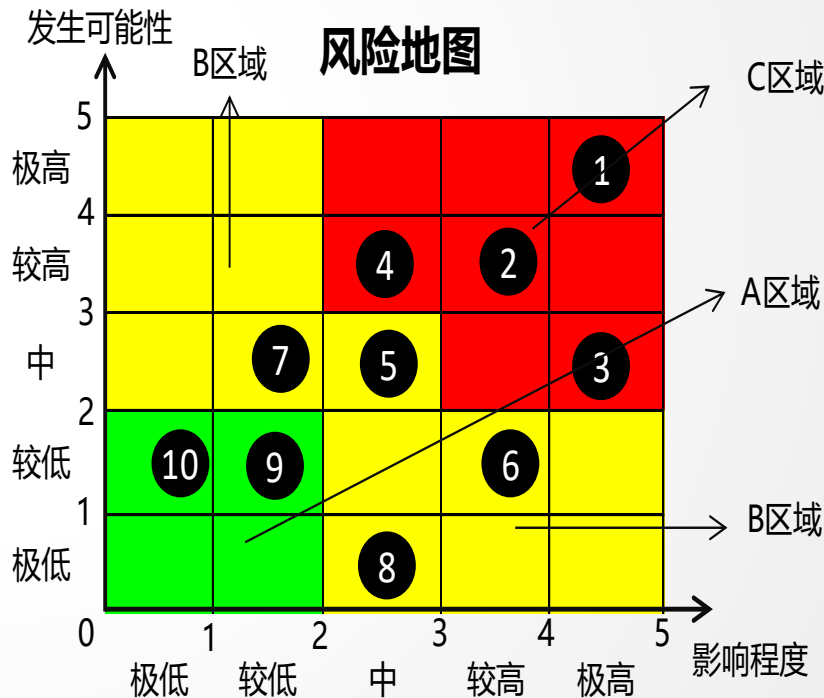
风险影响重要性打分定性、定量标准

评价标准——风险影响程度 (C)						
评估方法	评估标准	极低	低	中等	高	极高
定性方法	管理难度	此风险在事前进行防范，处于可控状态	此风险可在事前进行防范，但事前防范有一定难度	此风险可在事前进行防范，但需要完善现有应对方案	此风险不能在事前进行防范，需要进行应对方案的改进	此风险不能在事前进行防范，没有可行的应对方案
	单位声誉	负面消息在单位内部流传，单位声誉没有受损	负面消息在当地局部流传，对单位声誉造成轻微损害	负面消息在某地区域流传，对单位声誉造成中等损害	负面消息在全国各地流传，对单位声誉造成重大损害	消息在全国各地、政府及监管机构流传，对声誉无法弥补的损害
	环境保护	对环境或社会造成短暂的影响，但暂时可以不采取行动	对环境或社会造成一定影响，应通知有关政府部门	对环境或社会造成中等影响，需要一定时间才能恢复；出现个别投诉事件；应执行一定程度的补救措施	对环境或社会造成很大影响，需要相当长时间才能恢复；出现大规模投诉事件；应执行重大的补救措施	无法弥补的灾难性环境损害；激起公众愤怒；潜在的大规模公众法律投诉
定量方法	日常运行定量参考标准	在时间、人力等方面的损失不超出预算1%	在时间、人力等方面的损失超出预算1%-5%	在时间、人力等方面的损失超出预算5%-10%	在时间、人力等方面的损失超出预算10%-20%	在时间、人力等方面的损失超出预算20%以上

第四步

根据个人对本单位所面临风险的认知，从发生可能性及影响重大性两个维度对风险进行打分，评分等级分为极低、低、中、高、极高。

风险发生可能性*风险影响程度



当您在填写**风险调查问卷**“**参与的业务领域**”时，如果您**选择为预算业务**时，后面的问题**只会呈现和预算有关的问题**，如果您选择为**预算业务和收支业务**，后面的问题**只会呈现预算和收支的问题**，以此类推，请按照实际情况填写业务领域（校级问卷）。



* 4. 参与的业务 【多选题】

- 预算业务
- 收支业务
- 采购业务
- 资产业务
- 合同业务
- 建设项目

预算管理

* 5. 专项项目申报依据不充分，未经充分论证和评估，可能导致专项项目预算编制粗放，申报项目资金使用计划不合理，可实施程度不高，影响专项项目预算编制的准确性和专项项目执行效率。

	极低	低	中	高	极高
发生可能性	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
影响重大性	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

* 4. 参与的业务 【多选题】

- 预算业务
- 收支业务
- 采购业务
- 资产业务
- 合同业务
- 建设项目

收支业务

* 21. 未将收入纳入单位统一管理和核算，实现归口管理，由财政部门统一收取，存在其他部门或个人不经批准办理收款业务，可能导致单位收入管理混乱、收入数据不准确、不完整、金额不实、应收未收等情况的出现。

	极低	低	中	高	极高
发生可能性	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
影响重大性	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>

风险评估

4. 未确定内部控制职能部门或牵头部门，可能导致单位内部控制工作职责不清，缺乏归口和统一管理，不利于内部控制工作的开展。*

发生可能性

影响重大性

极低	低	中	高	极高
<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>
<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input type="radio"/>	<input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/>

*为必填项



当您在填写风险调查问卷时遇到带红色星号的题号，此题为必答题，请按照要求打分后，浏览后面各题。

第五步

填写完成后，点击提交按钮。完成此次风险评估问卷填写。

提交后，项目组后台接收数据，对数据进行统计分析，将从数量角度为内部控制体系建设提供支持，通过现状梳理及调研访谈并结合《基本规范》《实施意见》及其他相关政策文件的要求，对风险进行排序，明确重要风险和一般风险，对重要风险予以特别关注，避免重要风险发生可能给单位带来的损失。

对风险进行排序，绘制风险分布地图，筛选重大风险，制定管控措施，并编制风险评估报告。



通过发放调查问卷, 收集风险事项, 数据分析与修正, 对重大风险进行排序, 得出单位重大风险事项。作为风险管控的重要依据, 各业务部门也可参照风险评估报告提示的重要风险, 按照风险管控措施做好风险管控。



中国矿业大学2021年度风险评估调查问卷填报讲解

财务处&深圳迪博