**主計畫之附錄**

# 風險評估說明

**一、風險辨識**

本校依確認之評估目標，參考行政院研考會所定「風險管理即危機處理作業手冊」中所列之風險來源及監察院糾正（舉）、彈劾案、審計部建議改善事項等風險來源，列舉風險辨識項目。又風險評估機制為動態管理過程，將定期就風險評估採滾動方式檢討，本次採行之新增對策，於下次檢討時納入現有控制機制檢討及評估其風險等級，以決定是否再採行其他新增對策因應。

**二、風險分析**

本校考量各單位業務特性，訂定適用於本校之「影響程度敘述分類表」（如表1）及「錯誤發生機率之敘述分類表」（如表2），以作為衡量風險影響程度及發生機率之參考標準，並據以計算風險值。

風險值之計算方式為影響程度與發生機率之乘積（風險值＝影響程度＊發生機率）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附表1 影響程度之敘述分類表** | | | | | | |
| **等級** | **影響程度** | **影響形象** | **財物損失** | **人員傷亡** | **社會反應** | **申訴抱怨** |
| **3** | **非常嚴重** | **政府形象**  **受損** | **新台幣1千萬元以上** | **人員死亡** | **要求追究教育部行政責任** | **抗議** |
| **2** | **嚴重** | **學校形象**  **受損** | **新台幣1百萬元至1千萬元** | **人員重傷**  **或殘廢** | **要求追究本校行政責任** | **5至10人**  **以上** |
| **1** | **輕微** | **單位形象**  **受損** | **新台幣1百萬元以下** | **人員輕傷** | **要求追究承辦單位行政責任** | **2人以上**  **未滿5人** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **附表2 錯誤發生機率之敘述分類表** | | | |
| **等級** | **可能性分類** | **發生機率百分比** | **詳細之描述** |
| **3** | **幾乎確定** | **61-100%** | **每月發生1次以上或每年發生12次以上之可能性** |
| **2** | **可能** | **31-60%** | **每學期發生1次以上或每年發生2至11次之可能性** |
| **1** | **幾乎不可能** | **0-30%** | **從未發生或特殊情況下發生過或每年發生1次** |

**三、風險評量**

經過風險分析結果，考量本校人力、資源、組織等環境因素，由本校內部控制小組召開會議研商後，將本校可接受之風險值訂為2（風險值＝影響程度發生機率），「本校風險圖象」（如表3）。(備註：惟考量部分業務屬性，雖風險值未達3，但屬重要業務，故仍納入本校內部控制項目。)

表3 風險圖象

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **影響程度(I)** |  | | |
| **非常**  **嚴重(3)** | **3**  **(高度)** | **6**  **(高度)** | **9**  **(極度)** |
| **嚴重(2)** | **2**  **(中度)** | **4**  **(高度)** | **6**  **(高度)** |
| **輕微(1)** | **1**  **(低度)** | **2**  **(中度)** | **3**  **(高度)** |
|  | **幾乎不可能(1)** | **可能(2)** | **幾乎確定(3)** |
|  | **錯誤發生機率(L)** | | |
|  |  | | |

風險判斷基準

一、風險值(R)=錯誤發生機率(即可能性)(L)×影響程度(I)

二、風險容忍度＝高度風險以下予以容忍。

三、風險等級與回應

（一）極度風險(R=9)：需立即採取處理行動。

（二）高度風險(R=3~6)：管理階層需督導所屬強化管理，並提供資源處理。

（三）中度風險(R=2)：予以容忍，明定管理階層責任範圍，自主管理作業流程。