

## 風險評估

# 風險評估

## 一、風險辨識

依據確認之整體層級目標及作業層級目標，參考行政院國家發展委員會訂頒之「風險管理及危機處理作業手冊」中所列之風險來源，及教育局年度施政計畫、監察院糾正(舉)、彈劾案、審計部建議及輿情反應等風險來源，進行風險項目辨識。

## 二、風險分析

風險辨識後，本校參採行政院「風險管理及危機處理作業手冊」之風險評估工具，並考量業務特性，訂定適用於學校之「影響之敘述分類表」(如表1)及「機率之敘述分類表」(如表2)，作為各業務單位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及發生機率之乘積(風險值=影響程度\*發生機率)。

表 1：影響之敘述分類表

等級	影響程度	衝擊或後果	形象	社會反應
3	非常嚴重	高度危機	市府形象受損	要求追究市府行政責任
2	嚴重	中度危機	學校、教育局形象受損	要求追究學校、教育局行政責任
1	輕微	低度危機	學校處室形象受損	要求追究學校處室行政責任

表 2：機率之敘述分類表

等級	發生機率分類	詳細描述
3	幾乎確定	在大部分的情況下會發生
2	可能	有些情況下會發生
1	幾乎不可能	只會在特殊的情況下發生

### 三、風險評量

經過風險分析結果，考量學校人力、資源、組織環境等因素，由本校「內部控制風險評估專案小組」召開會議研商後，將本年度可接受之風險值訂為1，各業務項目經過風險評估後，總計有14項超出本校所訂可接受風險值，列表之中、高風險項目（詳如表3），另本校業務風險圖像詳如圖1所示。

本校業務可接受風險值之範圍定義為：發生風險影響程度為「輕微(1)」且發生機率為「幾乎不可能(1)」之範圍。

表3：中、高風險項目彙總表

業務項目	風險等級	中、高 風 險 業 務 項 目	
		編號	項 目 名 稱
學校共同性業務	中度風險	E010800	中央補助款申請及執行作業
		E012104	體育班等藝術才能班入學甄選
		E012106	辦理本市五項學生藝術競賽
體育及衛生業務	中度風險	E020800	學校疑似食物中毒事件處理
		E020900	臺北市校園疑似傳染病通報作業
採購業務	中度風險	E070100	公開招標(同質採購)最低標作業
		E070200	限制性招標(未經公開評選)最低標決標採購作業
		E070300	公開招標(異質採購)最有利標決標採購作業
		E070400	限制性招標(公開評選)準用最有利標決標採購作業
		E070500	公開取得書面報價單採購作業
		E070600	公開取得書面報價單及企劃書(參考最有利標精神)採購作業
研考、文書檔案業務	中度風險	E080600	檔案管理作業
資訊業務	中度風險	E100100	校務行政系統個資保護作業
		E100200	各級學校網路障礙申告及排除程序

註：工程及財產管理、政風業務、人事業務、會計業務及出納業務無中高風險項目。

圖 1：風險圖像

影響程度(I)	風 險 分 布 (R)		
非常嚴重(3)			
嚴重(2)	E020800、E020900、 E080600、E100100、 E100200		
輕微(1)		E010800、E012104、 E012106、E070100、 E070200、E070300、 E070400、E070500、 E070600	
	幾乎不可能(1)	可能(2)	幾乎確定(3)
	發 生 機 率(L)		

※註：1.綠色區域為本局風險容忍範圍。

2.本圖係填入各單位風險評估後之中、高風險項目代號。

## 主要業務項目與作業流程圖及說明