

## 附件 8 內部控制制度風險評估表填報參考

風險等級請參考表 1「發生可能性敘述分類表」及表 2「影響程度敘述分類表」，判斷該作業發生狀況時，其發生失誤的可能性與影響程度；風險分布表可參考表 3。

表 1 發生可能性敘述分類表

等級	可能性分類	發生可能性百分比	詳細描述
3	幾乎確定	71-100%	在大部分的情況下會發生
2	可能	31-70%	有些情況下會發生
1	幾乎不可能	0-30%	只會在特殊的情況下發生

表 2 影響程度敘述分類表

等級	衝擊或後果	詳細描述						
		形象	人員傷亡	處分方式	財物損失	影響層面	申訴抱怨	目標達成
3	非常嚴重	學校整體形象受損。	人員死亡	依法懲處	超過 100 萬元	擴大至校外	團體	經費/時間大量增加
2	嚴重	跨單位形象受損	人員重傷	限期改善	超過 10 萬元，100 萬元以下	全校性	多數人	經費/時間中度增加
1	輕微	單位形象受損	人員輕傷	書面說明或回應	10 萬元以下	校內某些單位或區域	少數人	經費/時間輕微增加

備註：以該作業最主要影響種類判定即可。若無適合之分類，請自行增列，並副知品保處。

表 3 風險分布表

影響程度	非常嚴重(3)	<b>3 (high risk)</b> 高度危險的風險，管理階層需督導所屬研擬計畫並提供資源。	<b>6 (high risk)</b> 高度危險的風險，管理階層需督導所屬研擬計畫並提供資源。	<b>9 (extreme risk)</b> 極度危險的風險，需立即採取行動。
	嚴重(2)	<b>2 (moderate risk)</b> 中度危險的風險，必須明定管理階層的責任範圍。	<b>4 (high risk)</b> 高度危險的風險，管理階層需督導所屬研擬計畫並提供資源。	<b>6 (high risk)</b> 高度危險的風險，管理階層需督導所屬研擬計畫並提供資源。
	輕微(1)	<b>1 (low risk)</b> 低度危險的風險，以一般步驟處理。	<b>2 (moderate risk)</b> 中度危險的風險，必須明定管理階層的責任範圍。	<b>3 (high risk)</b> 高度危險的風險，管理階層需督導所屬研擬計畫並提供資源。
		幾乎不可能(1)	可能(2)	幾乎確定(3)
		<b>發生可能性</b>		