

# 開南大學風險管理作業要點

105.12.26 105 學年度第一學期第 1 次內部控制推動小組會議通過

105.04.19 106 學年度第二學期第 1 次內部控制推動小組會議通過

114 年 4 月 16 日 113 學年度第 1 次內部控制委員會會議通過修訂第 2.3.4.點

- 一、開南大學（以下簡稱本校）為推動本校整合性風險管理工作，與落實相應之內部控制制度，降低風險發生之可能性及危害程度，特訂定「開南大學風險管理作業要點」（以下簡稱本要點）
- 二、本校風險管理與內部控制各項工作，由本校內部控制委員會（以下簡稱本委員會）落實推動。
- 三、各單位應依下列程序辦理風險管理工作，提報本委員會審議：
  - (一)評估各項學校發展中應建立之風險議題
  - (二)對主要風險項目，進行風險登錄（如表 1）。
  - (三)依據整總體校務發展目標及作業層級目標，參考行政院頒布「風險管理及危機處理作業手冊」中所列之風險來源，及本校校務發展計畫及輿情反應等風險來源，進行辨識風險項目。風險辨識後，本校採行手冊中之風險評估工具，並考量業務特性，訂定適用於本校之「影響之敘述分類表」（如表 2）及「機率之敘述分類表」（如表 3），作為各單位衡量風險影響程度及發生機率之參考標準。
  - (四)各依其危害嚴重程度及發生機率，進行風險評估（如表 4）。
  - (五)根據建立單位風險圖像（如表 5）。
- 四、本要點經本委員會會議通過，陳請校長核定後公布實施，修正時亦同。

表 1、開南大學內部控制制度風險登錄表

主要風險項目	風險情境及影響	風險處理		
		現有措施	新增對策	負責單位

表 2、影響之敘述分類表

等級	衝擊或後果	影響學校形象	法規/上級機關處分	目標達成之成本	財物損失	人員傷亡	申訴/抱怨
3	非常嚴重	國際新聞媒體報導負面新聞	依法懲處	經費/時間大量增加	新臺幣 100 萬元以上	人員死亡	集體、團體 (11 名以上)
2	嚴重	臺灣新聞媒體報導負面新聞	限期改善	經費/時間中量增加	新臺幣 100 萬至 10 萬元	人員重傷	多數人 (3-10 名)
1	輕微	區域新聞媒體報導負面新聞	書面說明或回應	經費/時間微量增加	新臺幣 10 萬元以下	人員輕傷	少數人 (2 名以下)

註：1. 衝擊或後果僅須符合其中一種分類即可，不必全部分類皆符合

2. 若各單位有特殊之評估準則，則由該單位另訂之。並請副知本室知悉。

表 3、機率之敘述分類表

等級	發生可能性	發生機率百分比	詳細描述
3	幾乎確定	61-100%	每季發生 1 次以上者
2	可能	31-60%	每年發生 1 次以上，未達每季發生 1 次以上者
1	幾乎不可能	0-30%	從未發生或特殊情況下發生過

表 4、開南大學內部控制制度風險分析表

單位 編號	文件 編號	單位 組別	作業 程序 名稱	SOP 製 作/ 更 新 人 員	風險辨識 (風險發生 情境、可 能發生的 風險、可 能發生的 問題、風 險可能造 成的後果)	風險本質評估			風險等級				風險處理 現有措施 (現有降低 風險的辦 法)	現有風險評估			現有風險等級 (請打 V 表示)				風險處理 新增對策 (指進一步 採取控制 或處理該 風險之措 施) <b>※現有 風險等級 ≥3 必填</b>	填 表 人	備 註
						可 能 性 (L)	衝 擊 或 後 果 (I)	風 險 值 (R)= (L)x(I)	低 1	中 2	高 3   6	極 度 9		可 能 性 (L)	衝 擊 或 後 果 (I)	風 險 值 (R)= (L)x(I)	低 1	中 2	高 3   6	極 度 9			
41	SR-001	招生事務處	招生服務中心	各學制獨立招生作業程序	招生期間報名系統發生問題而導致無法正常使用，以致影響考生報名作業。	2	1	2		V			遵照本校招生規定辦理，請廠商於當日處理完畢，輔導考生隔日報名。	2	1	2		V			無	...	範例
...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...
...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...

表 5、單位風險分佈圖

單位： 開南大學		風險值（風險分布）		
影響程度 (I) 發生 機率(L)	非常嚴重 (3)	3 ( 件 )	6 ( 件 )	9 ( 件 )
	嚴重 (2)	2 ( 件 )	4 ( 件 )	6 ( 件 )
	輕微 (1)	1 ( 件 )	2 ( 件 )	3 ( 件 )
		幾乎不可能(1)	可能(2)	非常可能(3)

註：1.白色區域為本校風險容忍範圍。

2.本圖係填入各單位風險評估後之項目編號件數統計。