

### 風險評估及處理表(範例 1)

風險項目	風險情境	現有控制機制	現有風險分析		風險值 (R)= (L)x(I)	新增控制機制	殘餘風險分析		風險值 (R)= (L)x(I)	負責單位
			可能性 (L)	影響程度 (I)			可能性 (L)	影響程度 (I)		
招標方式選用未臻適當	1. 廠商申訴，進而與機關發生衝突。 2. 廠商訴諸媒體，影響機關形象。	1. 遵照採購法相關規定辦理。 2. 配合工程會每季稽核監督各機關採購應行留意事項檢視，並提供同仁參照。	2	3	6	無。(或經滾動式風險檢討，尚無新增相關控制機制，惟對於現有之控制機制(評估重點)，本校將持續加強控管，俾減少或降低風險發生。)	2	3	6	總務處

### 風險評估及處理表(範例 2)

風險項目	風險情境	現有控制機制	現有風險分析		風險值 (R)= (L)x(I)	新增控制機制	殘餘風險分析		風險值 (R)= (L)x(I)	負責單位
			可能性 (L)	影響程度 (I)			可能性 (L)	影響程度 (I)		
學生游泳能力與自救觀念不足	學生溺水死亡事件超過 XX 人	教育部體育署補助推動學校游泳及水域運動實施要點	2	2	4	1. 補助學生游泳與自救能力教學經費並予訪視。 2. 請縣市召開跨局處會議研商學生水域安全事宜。 3. 現有控制機制(即評估重點 6)系重複設計，擬予以刪除。	2	2	4	學務處

填表說明：經評估後，認為現有控制機制（即評估重點）有不足之處，可新增一些控制機制（即控制重點）來加強管控，如果新增了控制機制（屆時也要將新增的控制機制（即控制重點）納在作業程序說明表及作業層級自行評估表中）。如果有一些評估重點很抽象，在辦理自行評估時不容易辨識，可趁此時將之刪除，但必須在新增控制機制的欄位敘明刪除的理由。

### 風險評估及處理表(範例 3)

風險項目	風險情境	現有控制機制	現有風險分析		風險值 (R)= (L)x(I)	新增控制機制	殘餘風險分析		風險值 (R)= (L)x(I)	負責單位
			可能性 (L)	影響程度 (I)			可能性 (L)	影響程度 (I)		
未如期核實發放薪給	薪給未如期正確核發，造成本校同仁權益受損，打擊員工士氣，影響本校業務推動。	1. 依據公務人員俸給法及其施行細則辦理。 2. 員工薪給如有異動，請填妥薪資異動單後分別通知主計、出納單位予以變更待遇。	2	2	4		1	2	2(殘餘風險值如下降至學校可容忍的風險值)	人事室

備註：經檢討此控制作業，……，不須設置，擬予以刪除。(請各處室敘明原因，並經內部控制專案小組會議審核通過後始可刪除)

填表說明:1. 風險項目: 請填本校內部控制作業項目。

2. 風險情境: 請具體描述該風險發生之可能後果, 即該風險對本校之衝擊及影響。

3. 現有控制機制: 即本校現有作業層級自行評估表之評估重點。

4. 現有風險分析: 以去年所填列風險值為原則。

5. 新增控制機制: 即新增控制重點, 應納入作業程序說明表及作業層級自行評估表中, 本欄位內容應逐年滾動檢討。