

# 國立臺北科技大學創新前瞻科技研究學院風險管理推動作業原則

111年11月22日本校創新前瞻科技研究學院院務會議第一次會議討論  
111年12月23日本校創新前瞻科技研究學院管理委員會第二次會議通過  
112年01月12日國立臺北科技大學監督委員會第三次會議備查  
112年10月26日本校創新前瞻科技研究學院管理委員會第六次會議通過  
112年10月30日國立臺北科技大學監督委員會第六次會議備查

- 一、國立臺北科技大學創新前瞻科技研究學院（以下簡稱本院）為落實推動整合性風險管理，強化內部控制及落實自我監督，俾有效降低風險發生之可能性，參照「教育部風險管理推動作業原則」與「國家重點領域產學合作及人才培育創新條例」第三十九條規定，訂定本原則。
- 二、本原則所稱風險管理，指為有效管理可能發生事件並降低其不利影響所執行之步驟及過程；其包括內部控制之建立及執行，透過控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通及監督作業，事先整合本院內部各種控管及評核措施，降低本院施政目標無法達成之內部風險。
- 三、本院推動風險管理之主要目標如下：
  - (一) 提高院務運作績效。
  - (二) 提供可靠資訊。
  - (三) 遵循法令規定。
  - (四) 保障資產安全。
- 四、組織架構暨運作機制  
為落實推動本院風險管理各項工作，設置本院風險管理暨內部控制推動小組（以下簡稱推動小組），推動小組以每學期召開一次會議為原則，必要時得召開臨時會議，審議本院各項風險管理暨內部控制事項。
- 五、運作程序  
各單位應依下列程序辦理風險管理工作，並提報推動小組審議：
  - (一) 風險辨識：辨識、評估各項業務中之主要風險項目。
  - (二) 風險評估：就已辨識出之風險項目，依本院風險可能性評量標準(附表 1)及風險影響程度評量標準表(附表 2)，綜合兩者據以估計風險值高低，並與本院風險判斷基準及其風險容忍度（附表 3）比較，建立本院風險圖像(附表 4)。
  - (三) 風險處理：為減少風險對本院之負面影響，各單位得就風險項目，列出、評估，並選擇可行之風險對策，依風險可容忍度採下列方式處理：
    1. 可容忍風險（中度風險，風險值 4 以下之風險項目）：由各單位自主管理，持續監控風險程度並定期檢討，以確定該等風險仍維持可容忍之程度。
    2. 不可容忍風險（高度風險，風險值 6／極度風險，風險值 9 之風險項目）：各單位應視情況定期檢討殘餘風險等級，新增風險對策並納入內部控制作業設計。
- 六、監督及檢討改善
  - (一) 自主管理：各單位主動就風險管理、內部控制作業執行情形定期監視、適時檢討，並管理改善情形。
  - (二) 自行評估：每年至少辦理一次，檢查及覆核內部控制作業及執行成效，並就評估結果，採行改善措施。
  - (三) 內部稽核：由本校監督會每年至少辦理一次年度稽核作業，必要時辦理專案稽核。
- 七、其他未盡事宜，依本校相關規定辦理。
- 八、本作業原則經管理會審議通過，報監督會備查，修正時亦同。

附表1

創新前瞻科技研究學院風險可能性評量標準表

等級 (L)	可能性	詳細的描述
3	幾乎確定	在大部分的情況下會發生 (1年內非常可能發生)
2	可能	有些情況下會發生 (1年內可能發生)
1	幾乎不可能	只會在特殊的情況下發生 (1年內不太可能發生)

附表2

創新前瞻科技研究學院風險影響程度評量標準表

等級 (I)	影響程度	影響形象	人員生命 (人身)安全	申訴 /抱怨	財(資)產損失	影響學校運作
3	非常嚴重	國際新聞媒體報導負面新聞	死亡	團體(11名以上)	新臺幣100萬元(含)以上	非常嚴重
2	嚴重	臺灣新聞媒體報導負面新聞	重傷	多數人(3-10名)	新臺幣10萬元(含)以上至100萬元	嚴重
1	輕微	區域新聞媒體報導負面新聞	輕傷	少數人(2名以下)	新臺幣10萬元以下	輕微

附表3

創新前瞻科技研究學院風險判斷基準及其風險容忍度

- 一、 風險值(R)=可能性(L) × 影響程度(I)。
- 二、 風險容忍度=風險值(R)4 以下予以容忍。
- 三、 風險判斷基準表：

非常嚴重 (3)	<p>風險值(R)=3 ( 中度風險 )</p> <p>予以容忍，並明定管理階層的責任範圍，做必要監視</p>	<p>風險值(R)=6 ( 高度風險 )</p> <p>管理階層需督導所屬研擬計畫並提供資源</p>	<p>風險值(R)=9 ( 極度風險 )</p> <p>需立即採取行動</p>
嚴重 (2)	<p>風險值(R)=2 ( 低度風險 )</p> <p>予以容忍，以一般步驟處理</p>	<p>風險值(R)=4 ( 中度風險 )</p> <p>予以容忍，並明定管理階層的責任範圍，做必要監視</p>	<p>風險值(R)=6 ( 高度風險 )</p> <p>管理階層需督導所屬研擬計畫並提供資源</p>
輕微 (1)	<p>風險值(R)=1 ( 低度風險 )</p> <p>予以容忍，以一般步驟處理</p>	<p>風險值(R)=2 ( 低度風險 )</p> <p>予以容忍，以一般步驟處理</p>	<p>風險值(R)=3 ( 中度風險 )</p> <p>予以容忍，並明定管理階層的責任範圍，做必要監視</p>
<p>影響程度 (I)</p> <p>可能性 (L)</p>	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)

附表4

創新前瞻科技研究學院○○○年風險圖像

	風險值(R)=3 ( 中度風險 )	風險值(R)=6 ( 高度風險 )	風險值(R)=9 ( 極度風險 )
非常嚴重 (3)			
	風險值(R)=2 ( 低度風險 )	風險值(R)=4 ( 中度風險 )	風險值(R)=6 ( 高度風險 )
嚴重 (2)			
	風險值(R)=1 ( 低度風險 )	風險值(R)=2 ( 低度風險 )	風險值(R)=3 ( 中度風險 )
輕微 (1)			
影響程度 (I) 可能性 (L)	幾乎不可能 (1)	可能 (2)	幾乎確定 (3)

說明：依據風險管理之步驟，將各風險項目依其風險值(影響程度×可能性)填入表格中之對應位置。