

## 台灣世界展望會110會計年度風險評估報告

### 非營利組織活動或計畫涉及高風險之評估報告

非營利組織名稱：財團法人台灣世界展望會

世界展望會是一個基督教緊急救援、兒童及其居住社區、發展和兒童權益倡導的機構，致力與兒童、家庭以及社區一同克服貧窮與不公義；受到基督價值的啟發，世界展望會與世界最需要受幫助的人們一起努力；無論宗教、種族、膚色或性別，世界展望會服務所有的人。台灣世界展望會於1964年成立，致力關懷國內外飢荒、戰火、天災中之苦難兒童及其家庭，並進而使其改善環境邁入自立之途。

目前世界展望會於全球近100國服務工作，擁有46,000名員工；而台灣世界展望會於32個國家、82個計畫區及社區幫助約23萬名資助童。其中活動、服務或傳送或接受資金有涉及的高風險國家有中國、越南及印尼，其專案或計畫的性質如下：

中國：資助兒童計畫(雲南綠椿、紅河、元謀，共USD 844千元)、中國廣東流動兒童方案(USD 79千元)

越南：資助兒童計畫(府桑、文振，共USD 768千元)、安平社區希望計畫(USD 300千元)

印尼：資助兒童計畫(南尼亞斯，USD 450千元)、南尼亞斯水資源衛生方案(USD 100千元)

上述計畫為110年會計年度計畫項目，類型為社區發展計畫，經費管控與執行皆經由世界展望會國際總會、中國宣明會、越南展望會、印尼展望會工作人員負責，符合嚴謹的世界展望會「監控資助恐怖主義的潛在風險和減輕風險的政策」。

### 風險評估：

與您所有的活動及服務有關的較高風險情況	是 較高風險	否 中度風險	建議的控制措施 <sup>1</sup>	請說明執行控制措施之具體情形?
<b>服務<sup>2</sup></b>				
您是否提供非營利性服務？(例如：蓋學校、提供醫療服務等)	V		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 確實了解活動的目的、範圍與受益團體，並在開展計畫之前考慮資恐風險和降低風險措施。</li> <li>• 董事會核准年度預算。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 世界展望會執行年度國家風險等級分類 (Country Risk Rating, CRR)，用於審查所有世界展望會夥伴國的風險等級。</li> <li>• 世界展望會的合作夥伴，包括合作或交易的個人或機構，都需要經過基於風險的篩選程序。</li> </ul>

<sup>1</sup> 控制措施應由 NPO 確認或修改。如果控制措施有被修改，該等措施應有助降低洗錢/資恐風險。

<sup>2</sup> 服務不包括與體育、娛樂、藝術和文化等有關的活動，也不包括諸如與政黨、智庫或與遊說團體有關的利益代表或遊說。

				<ul style="list-style-type: none"> <li>世界展望會採用「WatchDog」軟體工具，確認合作夥伴不在世界各國政府所列「被拒交易方名單」(Blocked Party Screening)中。</li> </ul>
<b>總結您如何執行控制措施：</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>世界展望會透過事前審查機制(WatchDog)，確認所有參與計劃的夥伴與個人，都不在「被拒交易方名單」(Blocked Party Screening)中。</li> <li>世界展望會在執行方案中，透過獨立的全球獨立財務機構(WVI Global Treasure)，獨立控管所有夥伴國的財務金流，並保留所有紀錄在全球財務系統(WV Accounting System)之中。</li> <li>世界展望會所有國家辦公室(Field Office)都必須接受年度國際總會財務稽核與內部的風險稽核。</li> </ul>				
<b>捐款人<sup>3</sup></b>				
您的捐款人有重要政治性職務人士 (PEPs) 嗎?	V		<ul style="list-style-type: none"> <li>建立側面資訊監督機制，瞭解個人資金或財產來源的其他訊息參考。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>經常性PEPs業務聯繫服務取得訊息的更新。</li> </ul>
捐款人是透過中間人 (例如代表捐款人的律師和會計師) 進行捐款嗎?	V		<ul style="list-style-type: none"> <li>取得實際捐款者姓名。</li> <li>建立側面資訊監督機制，瞭解個人資金或財產來源的其他訊息參考。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>以開立收據，取得捐款者姓名。</li> </ul>
您的捐款人是否有來自高風險國家的居民或公民?	V		<ul style="list-style-type: none"> <li>對捐款的個人或團體進行審查。</li> <li>取得有關捐款人的資金來源或財產來源的其他資訊。</li> <li>應制訂接受或拒絕捐款(捐助/捐贈)之明確標準，表達本會立場。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>在本會相關宣傳物或官方網站載明。</li> </ul>

<sup>3</sup> 有關捐款人的問題請以前一年度取得的捐款/捐贈物資回答。

地域風險				
<p>您是否將資金送往海外(含大陸地區)或提供跨境(含大陸地區)的活動或服務?</p>	<p>V</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 留存每個計畫的預算細目，並定期編製相關採購和費用報表。</li> <li>• 所有涉及資金、服務和設備的程序應明確且可追蹤，並在可能的情况下透過受監管的金融體系進行交易，以保持資金的透明度並降低資恐的風險。</li> <li>• 應有確認受益人(團體)及確保其收妥捐贈之機制。</li> <li>• 以風險為基礎，對所提供的資金和服務採取適當措施。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 世界展望會透過全球獨立財務機構(WVI Global Treasure)，獨立控管所有夥伴國的財務金流。</li> <li>• 所有的金流，都會記錄在展望會的財會系統(WV Accounting System)，並符合財務標準的保存年限。</li> <li>• 國家辦公室(Field Office)必須建立財務的內部控制系統，並根據標準，準備每個月的財務報告接受審查。</li> <li>• 所有國家辦公室(Field Office)都必須接受年度國際總會財務稽核與內部的風險稽核。</li> </ul>
服務/交付管道				
<p>您是否使用志工、約聘人員(含外包商)或其他合作夥伴進行籌款、宣傳或提供計劃和服務?</p>	<p>V</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 對於有密切合作的志工、約聘人員(含外包商)或其他合作夥伴，在發展合作關係或協議/守則之前，建置個別相關資料，合乎本會規範。</li> <li>• 制訂書面協議或守則，概述雙方的期望和責任。</li> <li>• 留存完整的收入、支出和金融交易等財務紀錄，包括資金的最終用途。</li> <li>• 目前未有計畫派任志工對海外進行籌款、宣傳或提供計劃的服務。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 合作廠商資料及徵信系統建立。</li> <li>• 個別隨本會國外行程的攝影志工，在FY19年以前大約每年1-2人次。所有志工皆加入到志工系統，本會掌握其基本資料及志工皆有閱讀及同意本會兒童及成人保護文件。</li> </ul>

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• 所有公出志工臨行前替依當地法律申請證件或事前的良民證等。本會國外處同工也共就當地健康及飲食等資料，及進行必要之防疫措施例如注射疫苗等。</li> </ul>	
您是否使用廣大的服務網絡 <sup>4</sup> ？		V	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 志工業務主要在本土推動，雖有廣大的招募網絡但並未涉及國外事務。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 外國人申請成為志工最基本條件為能聽讀講中文，並提供個人履歷及其他身份證明文件。目前未有外國人在本會擔任志工。</li> <li>• 若有運用外國人擔任志工，本會相關的各項聲名，規定等皆需要志工先簽署及備查。</li> </ul>
您是否使用大量的短期人力？ <sup>5</sup>		V	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 透過政府機關、學校團體或網路搜尋了解及核實志工身分。</li> <li>• 對員工和志工提供「成人及兒童保護政策」及「反貪腐政策」訓練課程。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本會所有志工在服務前，都必需先加入本會志工系統，留有基本資料及同意本會各項兒童保護，反貪腐政策等文件，以做為日後備查之用。</li> <li>• 志工服務不涉及金錢交易，如志工希望捐款必需透過本會捐款流程進行，不會透過個人轉交。</li> </ul>

<sup>4</sup> 廣大的服務網絡係指營利組織本身或透過多個合作夥伴及聯盟，在眾多區域提供計劃或服務。

<sup>5</sup> 大量短期人力是指志工或臨時僱員占基金會員工總數 50% 以上的情況。

<p>您是否使用銀行、信用合作社、證券、保險以外等不受監管的方式進行金融交易（例如，存入資金、轉移資金、進行證券交易等）？</p>		<p>V</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 留存每個計畫的預算細目，並定期編製相關採購和費用報表。</li> <li>• 建立追蹤資金、服務和設備的程序。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 留存完整的收入、支出和金融交易等財務紀錄，包括資金的最終用途。</li> </ul>
<p>您接受現金捐款嗎？</p>	<p>V</p>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得捐款者姓名。</li> <li>• 個人捐款現金來源聲明書簽立。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 以開立收據，取得捐款者姓名。</li> </ul>

非營利組織代表人簽名: \_\_\_\_\_ 日期: 109年8月14日



員工及志工訓練的日期: 說明如下:

同工：採線上課程的方式進行，即日起至109年9月30日(三)完成。

志工：即日起所有新進加入成為志工的人員，在系統上都需要先完成閱讀反貪腐政策及兒童成人保護等文件，並點選同意。原有的志工則透過系統公告、公開通知信所附的連結，閱讀有關反貪腐政策聲名書及表示同意。

