



2023年風控規劃



稽核室

壹、**法遵**:符合主管機關對內部控制及內部稽核的要求(P3~P5)



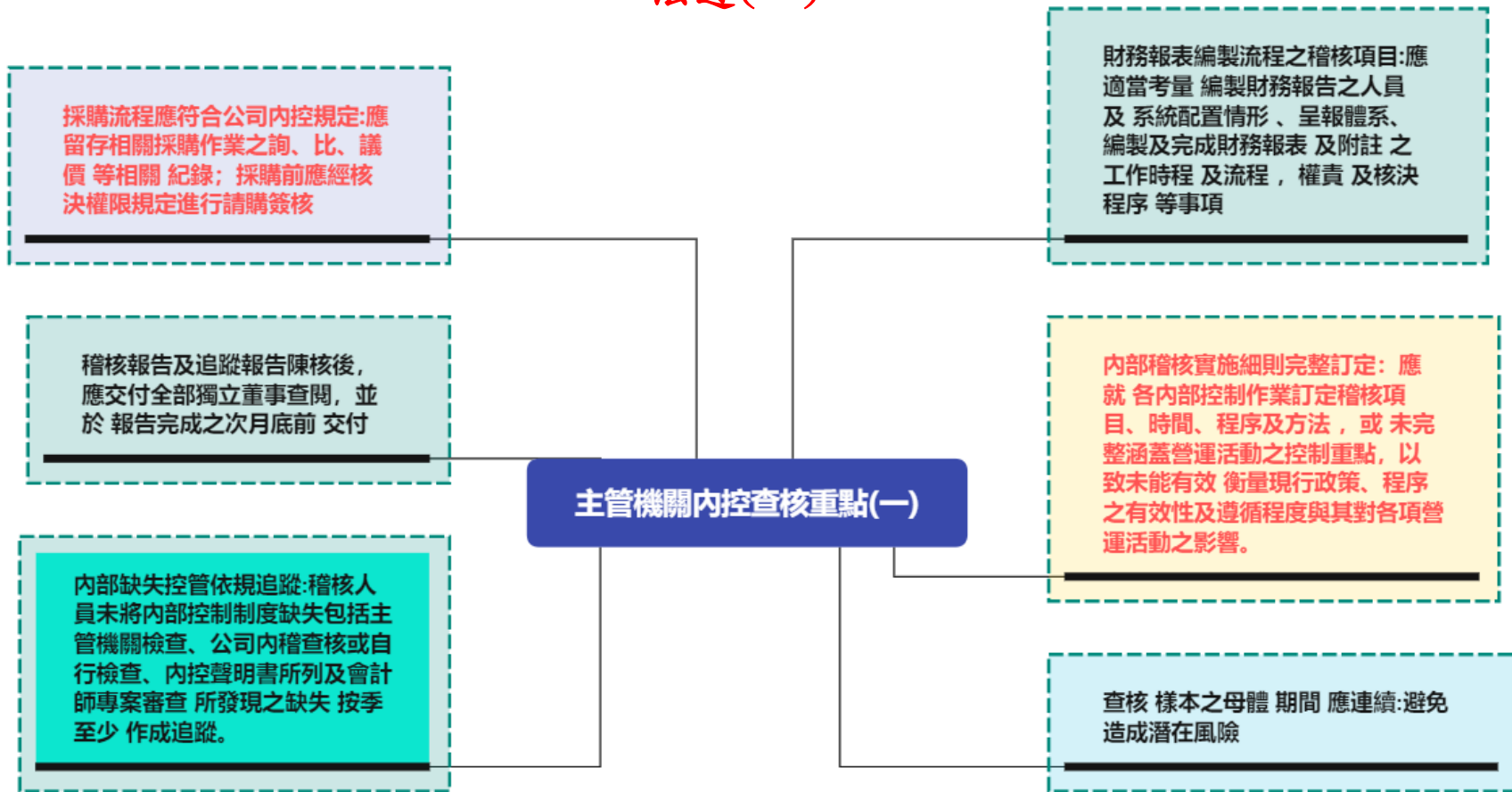
貳、**風險管理**:定期提報風險管理資訊予風險管理推動與執行單位(P6)



參、**流程改善**:多方翻查公司流程調整後的執行結果,並協助改善(P7)

肆、**評估氣候變遷對企業的潛在風險與機會**(P8)

法遵(一)



法遵(二)

主管機關內控查核重點(二)

資金貸與他人:屬短期融通性質之資金貸放應於一年內收回資金,應登載事項:資金貸與對象、金額、貸放日期、應審慎評估事項、董事會通過日期。

背書保證:公司及其子公司訂定整體為背書保證之總額達公司淨值50%應於股東會說明其必要性及合理性,背書保證專用章應為向經濟部申請登記之公司印章,印鑑章保管人應經董事會同意,背書保證備查簿應設置背書保證之對象、金額、背書保證日期、應審慎評估事項、董事會通過或董事長決行日期。

董事會議事運作:董事委託其他董事代理出席董事會,所出具之委託書應逐項列舉召集事由之授權範圍,對於涉及董事利害關係事項,應詳實記載該董事姓名、利害關係之重要內容、迴避不迴避理由、迴避情形。

取得或處份資產前之評估:應取得標的公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表、會計師出具之交易價格合理性意見書,不動產、設備或其使用權資產:估價報告、會計師意見。

從事衍生性商品交易程序:風險評估頻率至少每週一次,惟若為業務需要辦理之避險性交易則至少每月二次,包括契約總額,全部及個別契約損失上限金額,且應包括避險性非交易性之衍生性商品交易。

查核樣本之母體期間應連續:避免造成潛在風險

法遵(三)

主管機關內控查核重點(三)

庫藏股轉讓予員工:1.訂定轉讓辦法2.公司應充分評估受讓員工之資格與認購股數間之合理性,實際具體認購資格及認購數量應經董事會決議,不得授權由董事長決定。

母公司應依「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」第41條第1項規定督導子公司設置稽核單位。子公司稽核人員不得由母公司稽核人員兼任

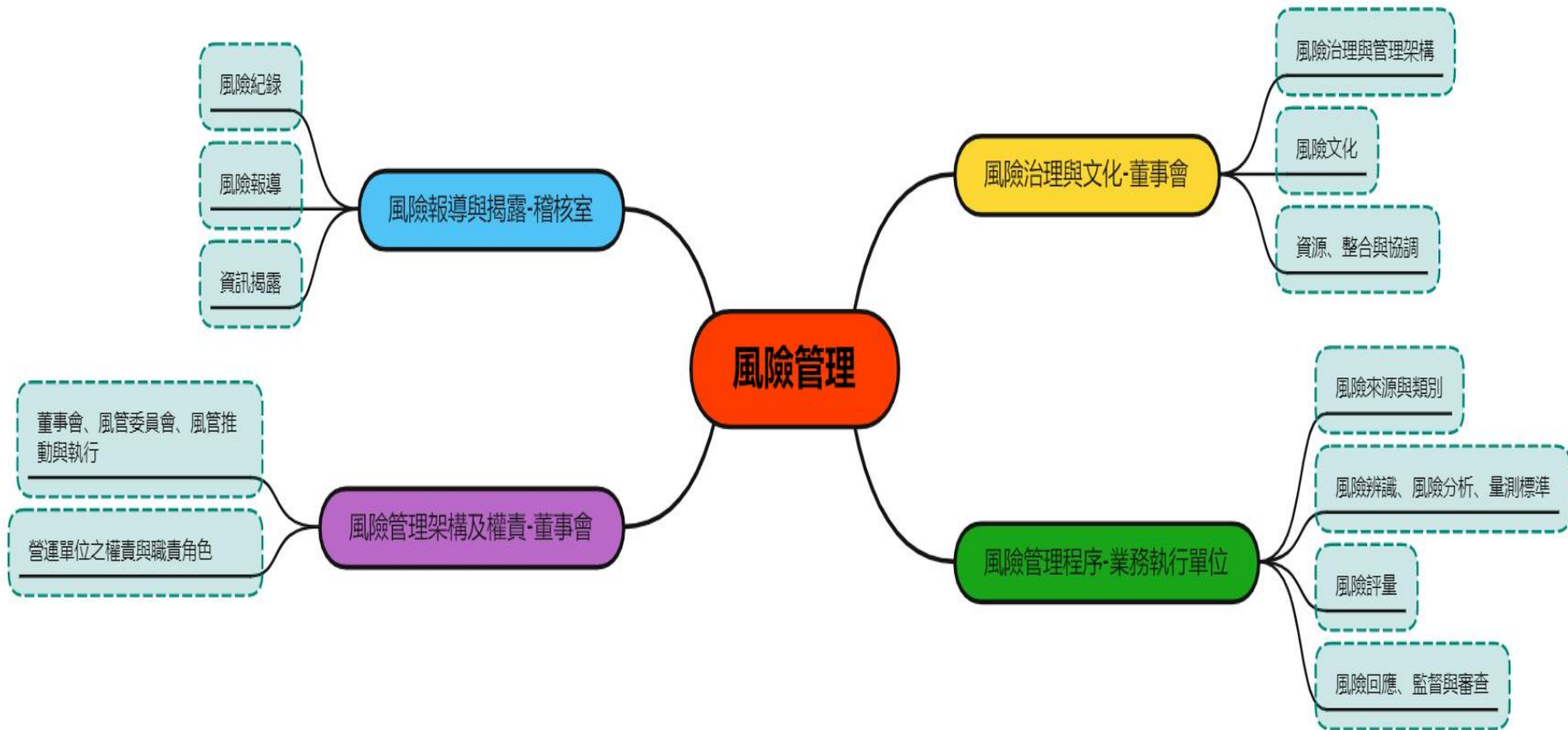
資通安全檢查:上市(櫃)公司應配置適當人力資源及設備負責資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全維護作業。

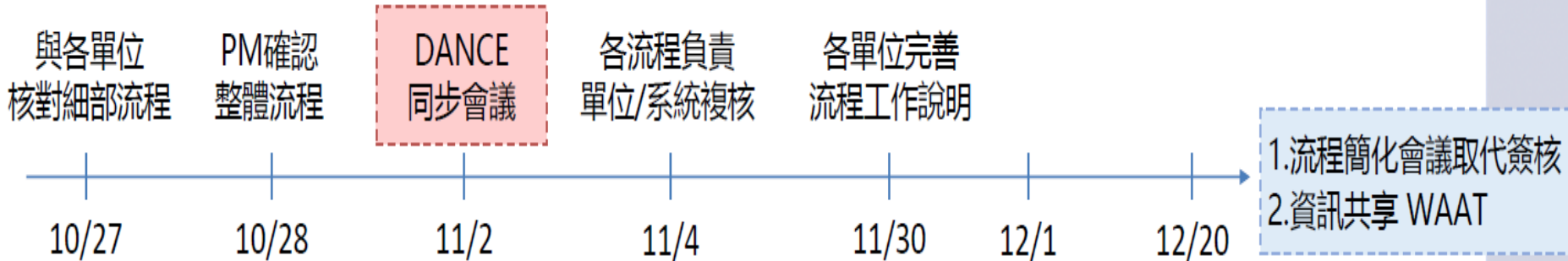
審計委員會組織規程應規範「審計委員會進行討論及表決時,列席人員應離席」及應訂定成員利益迴避之規定。

防範內線交易:公司應於111年底前建立內部重大資訊處理作業程序,包含重大資訊涵蓋範圍、設置專責處理單位、落實發言人制度、資訊保密、發布重大訊息之評估程序、陳核紀錄之保存及違失處置等相關制度。

薪酬委員會議事錄未詳實記載成員出席狀況包括出席、請假及缺席者之姓名與人數及列席者之姓名與職稱。

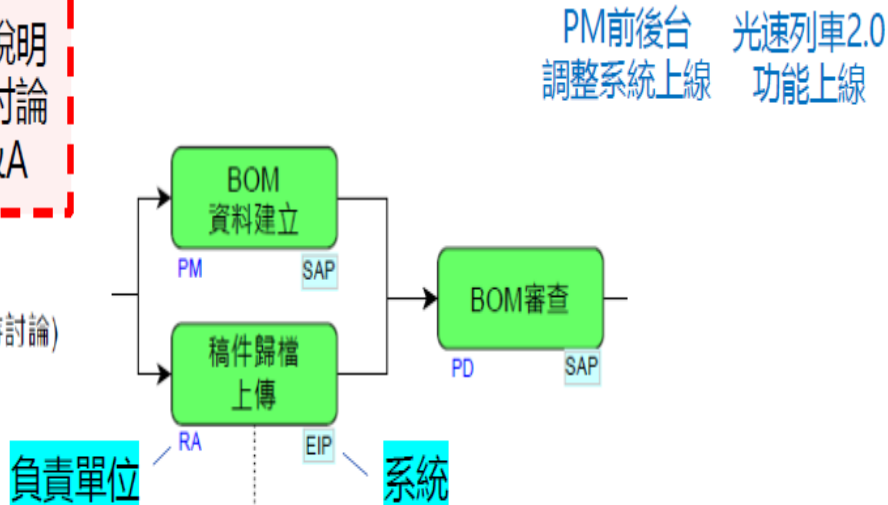
發行員工認股權憑證:1.訂定員工認股權憑證發行及認股辦法2.相關委員會及董事會於審核員工認股權憑證發放對象及數量時,應評估相關發放資料與績效連結之合理性。





- 1. 新增內容說明
- 2. 建議調整討論
- 3. 各單位Q&A

■ 本次修改內容(待討論)



氣候變遷對企業的潛在 風險與機會

氣候風險

溫室氣體總量管制

水電供應不穩定、颱風水災

企業形象

對策一(財務面)

透過綠色再生能源，擴增產能

降低水電設備的故障率，減少營運中斷的損失

穩定股價與強化公司財務政策

對策二(執行面)

生產單位持續推動綠能再生能源的研發

推動節水、節能政策,不斷強化能源設備的妥善率

強化董事會職能提升企業永續價值