履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正預備方案？	V	V	(一) 本公司經營理念為「誠信穩健、創新成長、服務效率、永續發展」，為建立誠信經營之企業文化及健全發展，經董事會通過定有本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以誠信為優先並為營運政策之基礎，據以建立良好公司治理及風險控管機制，創造永續發展之經營環境，且於公司網站及年報揭露誠信經營採行措施及履行情形，並由董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策聲明書。 (二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」業將「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款等具較高不誠信行為風險之營業活動納入規範，並採行防範措施包括定期施行教育訓練，落實內部控制制度，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為等。 (三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，明定禁止提供或承諾疏通費、禁止不公平競爭，及禁止提供或收受不正當利益等不誠信行為，並規範相關處理程序及違規之紀律處分。「工作規則」及「檢舉案件處理準則」，明定員工違反法令規章、舞弊侵占等情事之懲戒，另「員工建言及申訴注意事項」定有明確申訴範圍及程序。本公司每半年審視誠信經營執行情形，以落實誠信經營政策並檢討防範方案。	本公司非屬上市上櫃公司，故無需填列。
二、落實誠信經營 (一) 是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 是否為落實誠信經營已建立有效之會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	V	(一) 依本公司「供應商永續發展管理要點」規定，交易前評估交易對象是否有影響環境與社會之紀錄，防止與有不誠信行為紀錄者進行交易或訂約。交易廠商出具聲明書及授信對象簽訂約定書，如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約。 (二) 本公司董事會通過「誠信經營作業程序及行為指南」指定管理部為專責單位，並至少一年一次向董事會報告。 (三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」定有利益迴避規範。董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。113年董事、監察人迴避計5次，經理人除人事、薪酬及稽核計畫案外，無應迴避之議案。另本公司「員工行為準則」明定利益迴避原則，員工不得利用職務上之機會使其本身、配偶或二親等以內親屬或與本身有重大利害關係者獲得不正當利益。 (四) 本公司「會計制度」係依主管機關規定建立，並依一般公認會計原則及「公開發行人證券金融公司財務報告編製準則」按季編製財務報告。本公司已建立內部稽核制度、自行查核制度，於每年12月辦理內部控制制度自行查核，並每年委託會計師辦理內部控制制度之查核。稽核室對各單位113年內部控制制度自行查核結果進行覆核，覆核結果並無重大缺失，於年度查核亦未發現有不誠信行為。另會計師對113年內部控制制度之查核，並未發現重大異常情形。 (五) 本公司各單位每年內、外部教育訓練安排各項法令遵循、內部控制及誠信經營相關課程。113年9月舉辦誠信經營教育訓練計219人參加。	
三、檢舉制度之運作情形 (一) 是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	V	(一) 本公司訂定「檢舉案件處理準則」使公司處理檢舉案件有所依循，由稽核室負責檢舉案件之受理及調查，設置並公布檢舉管道包括書面、電話、電子郵件，任何人遇不法均得檢舉，並訂定受理案件類型及相關人員之獎勵規定。113年度稽核室尚無依前述檢舉管道受理之檢舉案件。 (二) 明定檢舉案件受理之標準作業程序及審查要件，對所有被調查對象及證人，皆應要求簽署保密同意書，並告知若違反保密承諾，會導致嚴重之法律後果，並明定調查完成後後續有關調查報告之分送以及相關人員之獎勵措施。 (三) 明定對於檢舉人身分、檢舉內容之保密及工作權保障規定，保護檢舉人若遭不當對待之情形，得另向獨立董事或監察人提出申訴。	
四、加強資訊揭露 是否於網站及公開資訊觀測站，揭露所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司履行誠信經營情形除於年報揭露外，另於公司網站揭露。	
五、如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司參照「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，各項運作依守則規範辦理，並無差異。				
六、其他有助於瞭解誠信經營運作情形之重要資訊（如檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 113年5月28日董事會通過修正本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉案件處理準則」。				