

风险管理政策与程序及运作情形

为让本公司风险管理作业有所依循并妥善管理风险，于 110 年订定「风险管理政策与程序」，定期检视政策内容，作为本公司最高指导原则。

本公司每年定期由稽核部门依据最新内部稽核之发展要求及准则，监测潜在风险并实行预防措施，以强化风险管理；针对各项风险拟定风险管理策略，涵盖管理目标、组织架构、权责归属及风险管理程序等机制并落实执行，将因业务活动所产生的各项风险控制在可接受的范围。

风险管理范畴

为确保本公司正常营运以达成企业之永续经营，本公司以积极并具成本效益的方式，整合并管理所有对营运及获利可能造成影响之各种策略、营运、财务及危害性等潜在的风险，透过定期风险评估对公司营运冲击的严重度，定义风险的优先级与风险等级，并依风险等级采取对应的风险管理策略。

以风险特性做区分，除由稽核部门负责统整各项风险管理相关事务外，一般性质之营运风险由各业务单位负责最初之风险辨识、风险评估及风险控制，涉及重大风险之项目则分别根据其风险性质高低及金额高低，依本公司规定送呈各项目审议小组等进行审议，达规定标准者并送董事会核准。各业务单位定期进行风险因子鉴别与风险控管，以促进风险管理组织之指挥调度、自我评估及执行等更有效率，并每年定期向董事会报告前年度风险评估情形与风险管理运作情形。

本公司组织架构与执掌如下：

一、董事会：为本公司风险管理之最高治理单位，依整体营运策略及经营环境，以遵循法令、推动并落实公司整体风险管理为目标，其职掌如下：

- 1.核定风险管理政策、程序与架构
- 2.确保营运策略方向与管理政策一致

- 3.确保已建立适当之风险管理机制与文化
- 4.监督并确保整体风险管理机制之有效性
- 5.分配与指派适当之资源使风险管理有效进行

二、稽核部门：为隶属于董事会之独立部门，依内部控制制度与稽核计划定期查核各单位落实情形。

三、总经理：执行风险管理决策并协调跨部门之风险管理互动与沟通。

四、营运单位主管：各级主管负有风险管理之责任，其职掌如下：

- 1.负责所属单位之风险辨识，分析评量并因应，并于必要时建立相关危机管理机制
- 2.定期提报风险管理信息
- 3.确保所属单位风险管理相关程序能有效执行，以符合风险管理政策

运作情形

本公司风险管理流程，除透过跨部门沟通与数据搜集汇整各项风险可能对本公司产生的整体影响外，亦将各项风险影响程度与本公司短中长期营运目标相互链接，以掌握本公司对于风险影响的承受度。

为落实风险管理机制，每年定期展开集团风险评估作业，风险评估作业结果报告每年皆会定期呈报与审计管理委员会以及董事会(最新一次呈报日期为:115/11/11-116 年度之风险评估)，呈报内容包括汇整当年公司所面临之各项风险，及风险因应措施与预计改善计划等，后续于每季

进行追踪，并知会稽核室追踪结果，由稽核室对于风险管理作业执行风险管理稽核，以确保本公司风险管理有效运作与执行。