

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司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？</p> <p>(二) 公司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？</p> <p>(三) 公司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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	v		<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」；同時在「董事會議事規則及運作管理辦法」中訂有董事利益迴避制度，另「道德行為準則」、「工作規則」、「員工獎懲管理辦法」上，載明員工不得收受餽贈以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二) 本公司訂有「道德行為準則」，以及申訴信箱 news110@turvo.com.tw，且涵蓋「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。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營守則」、「董事會議事規則及運作管理辦法」、「道德行為準則」、「不正當利益檢舉之申訴及懲戒等管理相關辦法」，並嚴格要求公司員工、管理階層遵守企業倫理，秉持誠信、廉潔，明定檢舉申訴作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行定期檢討。</p>	無顯著差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司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訂</p>	v		<p>(一) 本公司與商業夥伴進行正式商業活動前，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後要求</p>	無顯著差異

<p>誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，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？</p> <p>(三) 公司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？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		<p>對方簽署承諾書以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。</p> <p>(二) 本公司指定總經理室為推動企業誠信經營專職單位，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司已依法令制定「董事會議事規範」、「道德行為準則」，處理董事之利益衝突事項，並不定期對員工宣導，對於業務上有利益衝突，應事先告知主管並迴避。</p> <p>(四) 本公司已制定相關會計制度及內控制度，皆依據會計與內部稽核之法令要求進行控管，確保公司日常運作可符合誠信經營原則，稽核人員定期將查核執行情形報告於董事會。</p> <p>(五) 本公司為落實誠信經營政策於新人教育訓練時即安排誠信經營法規遵行，並安排會計制度及內部控制等內外訓相關課程。2021 年度累計參加人數 183 人，合計時數為 278 小時。</p>	
---	--	--	--

<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司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？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	v	<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」、「不正當利益檢舉之申訴及懲戒管理等相關辦法」，並設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申訴管道，對於違規誠信相關情事，員工可以透過電話與信箱或向人資行政單位或管理階層反應申訴。</p> <p>(二)本公司訂有「誠信經營守則」、「不正當利益檢舉之申訴及懲戒管理等相關辦法」，訂有檢舉人身分及檢舉內容之保密規定，並列入管理規章實行。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營守則」、「不正當利益檢舉之申訴及懲戒管理等相關辦法」，訂有保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施，並列入管理規章實行。</p>	無顯著差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	v	<p>本公司按照法令上傳公司資訊至公開資訊觀測站。</p>	無顯著差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有「董事會議事規則及運作管理辦法」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「工作規則」，並配合公司實際作業與法規修訂更新，且不定期宣導公司人員應遵守規定辦理，其運作情形與所訂守則無重大差異，且正常執行。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)。</p> <p>(一)本公司遵守上市上櫃相關規章及相關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(二)本公司「內部重大資訊處理作業程序」中訂有良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保對外界發表資訊之一致性及正確性。</p> <p>(三)本公司「誠信經營守則、檢舉申訴管理等相關辦法」說明於管理規章訂有誠信經營之政策，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p>			