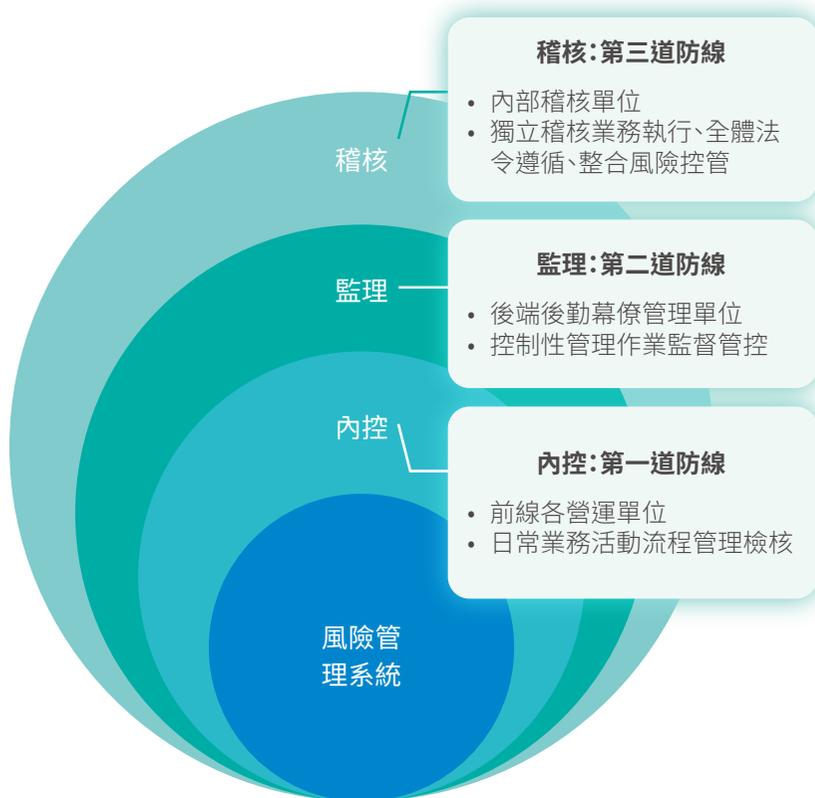


1.2 內控運作與風險管理 GRI2-16

內控運作

本公司遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」制定內部控制制度及內部稽核實施細則，並依 COSO 五大要素深化內控制度，執行面採行三級稽核作業為三道防線，第一道為前線營運單位的內控自行檢查，第二道為後勤幕僚的監理管理性控制作業，第三道為內部稽核的營運循環及風險管理有效性稽核作業。



內部控制制度係由經理人所設計，董事會通過，並由董事會、經理人及其他員工執行之管理過程，其目的在於促進公司之健全經營，以合理確保下列目標之達成：

- 一、營運之效果及效率。
- 二、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範。
- 三、相關法令規章之遵循。

內部稽核作業，其目的在於協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。另依風險評估結果擬訂營運活動循環別及管理性控制作業等年度稽核計劃，依計劃按時程出具稽核報告。內部稽核人員應秉持超然獨立之精神，以客觀公正之立場，確實執行其職務，並盡專業上應有之注意，定期向審計委員會報告稽核業務，稽核主管並應列席董事會報告。

2022 年內部稽核業務執行結果無重大異常事項，內部控制制度之設計及有效性聲明已揭露於 [2022 年報 P.57](#)。





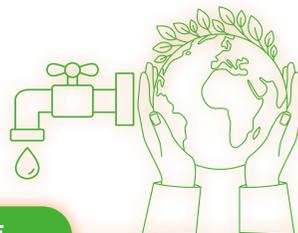
風險管理

面對企業經營內外部變化所造成的營運衝擊，企業必須有防患未然、即時因應風險的能力與措施，才能讓企業具備持續營運的動能，同時保障利害關係人的權益。

遠雄建設預計 2023 年啟動企業風險管理專案，專案計畫如下：

- ✓ 3 月底前針對高階管理階層舉辦風險管理實務交流分享會。
- ✓ 釐清年度發展策略與業務目標，識別風險管理與政策修訂重點，實施現況分析，確認風險管理執行現況。
- ✓ 風險管理制度文件之修訂，完備政策、規章，使未來之運作有所依循。
- ✓ 實施風險情境識別，落實分類及分層風險框架。
- ✓ 檢視風險評估執行結果，並評估風險回應決策所對應之強化控制措施之合理性。
- ✓ 綜合整體實施結果，彙整編製企業風險地圖。
- ✓ 預計於 2023 年底前成立風險管理委員會。

現況風險評估與因應措施



環境面

氣候變遷風險：

為了減緩極端氣候發生，全球重視企業是否符合各項環境保護趨勢或標準，遠雄建設深知氣候相關風險管理的急迫性，不論是極端天氣對建築工程進度的影響，還有不斷升溫的高溫對建築工人造成健康方面的風險等，遠雄建設依循國際金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 於 2017 年正式發佈的氣候相關財務揭露建議 (Task Force on Climate related Financial Disclosures, TCFD)，從治理、策略、風險管理、指標與目標四大架構，揭露遠雄建設的關鍵氣候風險與機會的管理現況。詳細氣候風險之管理與因應策略，請參閱第三章「永續環境」之章節說明。



社會面

重大傳染病流行期間防治及管理：

為因應新冠疫情，公司成立防疫小組，訂定「COVID-19 防疫分級因應措施」，隨時針對疾管署公佈的防疫政策進行滾動式調整，包含：防疫通知公告、職場消毒、活動足跡調查、門禁訪客實名制、疫苗接種等，並依不同情形啟動分級應變機制，包含：視訊會議、分流辦公措施、異地 / 居家辦公演練等，以達成保護員工身心安全及確保公司正常營運的兩大目標。詳細防疫措施請參閱 [章節 5.4 打造健康安全職場](#)。



現況風險評估與因應措施

治理面

一、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 財務室隨時密切注意利率及匯率變動對公司損益之影響，並即時提出相關因應措施，例如：向往來金融機構爭取議減借款利率或採取直接金融策略降低借款利率以節省資金成本；為平衡升息效應後增加之利息支出，選擇高存款利率之金融機構辦理定期存款業務，以增加營業外利息收入。
2. 通貨膨脹對公司營運造成影響之情形：土地標售價格屢創新高，原物料漲幅持續未歇，營建成本欲回不易，需控制營建成本佔比較高之區域推案量，並加速研發成本、工時降減之替代工法與建材，另外，還需要注意全球減碳議題造成綠色通膨的應對方式。

二、科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

為確保本公司資料、資訊系統、設備及網路之安全，並強化資訊安全管理，以提供可靠之資訊服務，本公司訂有「資訊安全管理政策」，並已於 2020 年 12 月 9 日發布「資訊安全政策白皮書」。在權責分工方面，由資訊企劃室主責資訊安全政策、計畫、措施、技術規範之研議及安全技術之研究、建置、評估相關事項；稽核相關作業，由資訊企劃室會同稽核室辦理；另外，分別由人資營運室負責員工安全管理、資訊企劃室負責委外開發維護之廠商人員安全管理。並於每年對全體同仁辦理資訊安全管理課程訓練及宣導，向員工宣導資訊安全之責任，提升其危機意識與資訊安全觀念，防止因遭受攻擊而產生資料外洩之風險。

資安教育訓練及宣導

日期	教育訓練或宣導內容	對象	方式
2022 年 9 月至 10 月	社交攻擊點擊後之教育訓練	全體同仁	線上課程
2022 年 3 月 15 日	資安宣導	全體同仁	e-mail
2022 年 6 月 24 日			

投入資通安全管理之資源

項目	投入金額 (元)
0365 E3、SECURITY E5 與伺服器資安防護升級	2,642,493
111 年度 SmartIT 資安管控軟體維護	39,375
111 年 CCSP 雲端資安專家認證課程訓練費	45,000
合計	2,726,868



三、營造成本風險之因應策略：

遠雄營造依分區趨勢行情比對，快速分析產品參考造價及圖說合理當量，檢討分項工程成本、提升造價預估及編列精準度，並建立具競爭力之設計當量標準及成本檢核機制，以降低營造成本提高產生之風險。



四、供應商承攬量能風險之因應策略：

即時維護「供應商承攬量能風險設定表」，一旦供應商承攬達設定之容許上限值，將禁止該供應商再承攬新案，直到其已接案件完工並完成供應商評鑑後之案件數與承攬金額均降回設定之容許上限值，且具備後續再承攬資格後方得解除限制。