台泥的誠信經營

第六條 等級：進階

資料來源：2021 年台灣水泥永續報告書

台泥重視誠信道德，對於貪腐和賄賂採取零容忍態度，特訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「反貪腐、反賄賂政策」，建立明確之反貪腐及反賄賂制度，並於員工績效評估表內納入對應考核項目。

企業概述

1954 年，台灣水泥正式由公營轉為民營，1962 年為台灣第一家股票上市公司。1974 年十大建設啟動，跟著政策開疆闢土，跟著台灣產業與社會共同成長，以身為台灣品牌為榮。2018 年轉型升級，從一家水泥製造與銷售公司，成為全神貫注處理人類文明與大自然間複雜關係的綠色環境工程公司；致力主動解決環境問題 ECO-SOLUTION PROVIDER，推動 EARTHHELPER 永續倡議。

案例描述

- 誠信經營教育訓練

董事：每年至少一次以郵件或紙本方式向董事宣導台泥反貪腐及反賄賂教育訓練課程，並要求簽署「遵循誠信經營、反貪腐暨反賄賂承諾書」，2021年全體董事皆接受教育訓練並簽署承諾書。在職員工：每年須參與至少一次反貪腐及反賄賂教育訓練課程並留存紀錄，並確實

瞭解應遵循之相關作業規範，及因違反可能導致的後果與風險。2021年反貪腐教育訓練共計134小時。供應商：透過郵件、供應商大會等方式與供應商溝通誠信經營精神，並要求所有供應商簽署「供應商行為準則」，內包含誠信經營相關項目。

- 檢舉制度與吹哨者保護機制

台泥設有「違反從業道德行為檢舉制度」，其涵蓋台泥違規行為檢舉管道、處理程序及檢查點等，並確保檢舉人及相關人之合法權益。2021年3月修正，具體化調查過程保密與吹哨者保護機制，確保吹哨者不因檢舉情事而遭受如資遣、免職、減薪或其他不當處置，及就吹哨者因舉報行為有受侵害之虞時台泥得採取之緊急保護措施。設有公告獨立檢舉信箱與專線供內部及外部人員檢舉電子信箱檢舉。2021年11月進一步增列檢舉管道，若檢舉案件涉及高階經理人，得選擇直接向審計委員會檢舉，將由不同層級之單位受理電子信箱檢舉。

- 內部稽核

稽核室依年度稽核計畫執行作業，主要流程包括召開稽核前會議、執行稽核工作、撰寫內部稽核建議書、召開結束會議及提出稽核報告。稽核報告經董事長核准後於次月底前送呈審計委員會，發函通知受查單位限期改善，並將追蹤情形呈報董事長及審計委員會簽核。

稽核室依據過往經驗及未來趨勢，依董事會及審計委員會關注重點及

風險大小，進行稽核項目的排定，深入檢查各事業單位內控缺失及衡量營運效果，並對ESG作業進行狀況評估與確認。2021年台泥加強線上查核，並使用遠端大數據，即時監控內控異常情形，加強查核帳務未結交易。

2021年稽核重點

稽核項目	稽核重點及說明
銷售與收款循環	確認運送品質及財務收款
採購與付款循環	確認無浪費與及時完工驗收使用
薪工循環	教育訓練的落實與職工照顧
職工安全	機械、車輛、設備的操作與現場人員安全
現場環境管理	合規的廢氣與廢水排放，廢棄物處置
誠信經營與反賄	專案查核與供應商審查