



# 強化上市上櫃公司誠信 經營及企業社會責任

報告單位：金融監督管理委員會

# 目錄

壹 ▶ 前言

貳 ▶ 問題分析

參 ▶ 策進作為

肆 ▶ 未來努力方向

伍 ▶ 結語

# 壹、前言

當前國際發展趨勢

- 重視**誠信經營**及**企業社會責任**

企業廉潔度攸關國家社經安全

企業

- 追求績效的先決條件-**誠信經營**
- 為社會創造共同價值-**企業社會責任**

## 貳、問題分析

### 推動私部門反貪腐

- 聯合國反貪腐公約首次國家報告國際審查會議  
結論性意見：**有繼續努力的空間**



### 企業社會責任認知

- 因應國際趨勢及供應鏈重視，**應更為提升**



參、策進作為

提升  
執法效能

落實  
外部監督功能

強化

企業誠信經營

發揮  
自律功能

運用市場機制  
督促企業誠信經營

# 強化企業發揮自律功能

## (一)修訂實務守則引導

### 誠信經營守則

- ▶ 建立具體內部吹哨管道及保護制度
- ▶ 應遵循及宣示誠信經營政策
- ▶ 落實企業內控、內稽查核機制
- ▶ 完善專責單位及職掌規範

### 企業社會責任實務守則

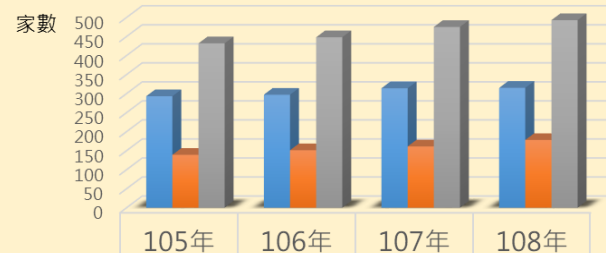
- ▶ 落實公司治理
- ▶ 發展永續環境
- ▶ 維護社會公益
- ▶ 加強企業社會責任資訊揭露

# 強化企業發揮自律功能

## (二)要求企業社會責任資訊揭露

- ▶ **年報**：所有上市櫃公司
- ▶ **企業社會責任報告書**
  - ✓ 上市櫃之食品、餐飲、金融、化學及實收資本額達50億元以上公司 (112年起擴大適用至資本額20億元以上公司)
  - ✓ 反貪腐措施揭露內容：
    - 已進行貪腐風險評估的營運據點總數及百分比，以及所鑑別之顯著風險；
    - 反貪腐政策及程序之溝通及訓練；
    - 已確認之貪腐事件及採取之行動等。

CSR報告書申報家數



類別	105年	106年	107年	108年
強制申報家數	293	297	314	315
自願申報家數	139	151	161	178
合計申報家數	432	448	475	493

# 強化企業發揮自律功能

## (三) 公司治理評鑑推動

1

維護股東權益及平等對待股東

2

強化董事會結構與運作

四大構面

誠信經營及反貪腐相關指標  
✓ 推動誠信經營單位?  
✓ 誠信經營政策?  
✓ 檢舉制度?

3

提升資訊透明度

4

落實企業社會責任



# 運用市場機制督促企業誠信經營

## 編製企業社會責任相關 投資指數

- ▶ 臺灣就業99指數
- ▶ 臺灣高薪100指數及櫃買薪酬指數
- ▶ 公司治理指數
- ▶ 臺灣永續指數
- ▶ 臺灣企業社會責任中小型指數
- ▶ 臺灣上櫃企業社會責任指數

## 推動機構投資人 盡職治理

- ▶ 發布「機構投資人盡職治理守則」

各業簽署盡職治理守則情形 (截至109.10.31)

機構投資人	簽署家數(A)	總家數(B)	比例(A/B)
政府四大基金	4	4	100%
產(壽)保險公司(註)	40	43	93%
本國銀行	34	36	94%
投信公司	39	39	100%
(自營)證券商	28	30	93%
外資機構及其他	7	-	-
<b>合計</b>	<b>152家</b>		

# 三 提升執法效能、落實外部監督功能

## 跨單位合作

- ▶ 移送違反證券交易法之不法案件
- ▶ 召開「企業監理會議」

## 跨部會合作

- ▶ 召開「工作聯繫會報」、「經濟犯罪防制執行會報」

## 跨國金融監理合作

- ▶ 透過國際證券管理機構多邊諮商、合作與資訊交換瞭解備忘錄 (IOSCO MMOU)，進行資訊交換及協助調查等金融監理合作

# 肆、未來努力方向

完成揭  
弊者保  
護法之  
立法

- 金管會已強制要求金融事業建立檢舉機制及相關內控，上市櫃公司則採鼓勵方式
- 為提供檢舉人法律位階之保障，將配合法務部「揭弊者保護法草案」立法時程協助辦理

## 伍、結語

企業誠信經營及企業社會責任已成為國際趨勢，金管會將持續督導證券周邊單位積極宣導推廣，並以公司治理評鑑、資訊揭露及責任投資等市場機制引導上市上櫃公司，以期普及誠信經營及企業社會責任觀念，並內化成為企業核心文化，促進企業永續經營發展，創造長期永續價值。