

- 111 年 11 月 9 日制定「風險管理政策與辦法」，並依該辦法擬定 112 年度風險管理執行計畫大綱：

由權責單位提出風險鑑別、分析、評估、因應方式等細部計畫，每半年向董事會報告檢討一次：

風險構面	風險因素	控管重點	風險程度	權責單位	期程
策略及營運 風險	A. 資源配置重大項目-業務&採購	1. 工程業務承攬管理	低	業務	Q2、Q4
		2. 採購分包管理	中	採購	Q2、Q4
		3. 工程品質管制	低	品保	Q2、Q4
		4. 施工管理	低	工程處	Q2、Q4
	B. 重要營運管制項目	1. 經營績效管理	中	營管、成控、總務、財務、資金	Q2、Q4
		2. 成本管理、預算管理			Q2、Q4
		3. 授權辦法、借款作業、印鑑、票據、零用金等			Q2、Q4
		4. 營運目標檢討分析			Q2、Q4
營運&財務 風險	C. 重大資產之管理	1. 不動產、廠房及設備之取得、處分、維護、保管與記錄作業	高	總務、資訊、成控、財務	Q2、Q4
		2. 使用權資產、無形資產之取得、處分、維護、保管與記錄作業	高	總務、資訊、成控、財務	Q2、Q4
		3. 財產之管理	中	總務、資訊、成控、財務	Q2、Q4
財務風險	D. 工程合約收入成本之管理	1. 工程業務承攬管理(含合約用印及貼花及應收帳款管理)	高	工程處、業務、成控、財務	Q2、Q4
		2. 執行預算編列管理(含合約估計總成本及利潤)			Q2、Q4
		3. 每月工程投入成本估計、及完工百分比核算作業			Q2、Q4
		4. 完工結算作業			Q2、Q4
法遵風險	E. 法遵事項	1. 法務事項管理	中	法務、職安各單位	Q2、Q4
		2. 其他法令遵循流程及主管機關罰鍰管控			Q2、Q4
	F. 內控規範	1. 財務相關內控規範(衍生性商品、背書保證、資金貸與他人、取得及處分資產、關係人、子公司監理、財報編製、董事會及功能性委員會會議運作等)	高	財務	Q2、Q4