長官提出缺失: 未於網站及年報分別揭露董事會對永續發展之督導情形(如管理方針、策略與目標之訂定、檢討) ，不符合得分標準(要件五)

**複查說明**:

在本公司網站113年公司治理評鑑P128-135頁有揭露長官要求資訊

<https://www.acetekgroup.com/static/upload/file/20241020/1729410749180453.pdf>

要件五:

董事會對永續發展之督導情形，建議內容如下：

**1. 董事會對永續發展的管理方針**

本公司董事會將永續發展納入企業經營策略，並訂定具體的管理方針，包括：

* 符合國際環境、社會及公司治理（ESG）趨勢，推動永續發展目標。
* 建立公司治理架構，確保永續發展相關政策與作業程序的落實。
* 強化氣候變遷風險管理，減少碳排放並推動循環經濟。
* 落實勞動人權、員工照顧與社會責任，確保企業永續經營。

**2. 永續發展策略與目標之訂定**

本公司由董事會負責制定永續發展策略，並定期檢視目標執行狀況，主要策略包括：

* **環境面（E）**：推動綠色生產、能源管理與減碳計畫，致力於提高再生材料的使用比例，並確保符合環保法規。
* **社會面（S）**：建立友善工作環境，提升員工福祉與職業安全，並強化供應鏈管理與社會回饋。
* **治理面（G）**：強化風險管理與資訊透明度，落實企業倫理，確保股東權益。

董事會每年針對 ESG 目標與績效進行檢討，並調整策略以確保與公司發展方向一致。

**3. 董事會對永續發展目標的監督與檢討機制**

* **永續發展委員會運作**：本公司已設置「永續發展委員會」，由董事會授權負責規劃及執行永續發展相關政策，並向董事會報告進度。
* **定期審視與修訂**：董事會每年至少檢討一次永續發展政策與目標，確保與最新法規、產業趨勢及利害關係人期待一致。
* **績效評估**：董事會依據關鍵績效指標（KPI）評估永續發展成果，包含溫室氣體排放減量、能源使用效率提升、員工滿意度、供應鏈永續評估等指標，並據此調整管理方針。
* **資訊揭露與透明度**：本公司定期編制「永續發展報告書」，揭露 ESG 相關績效與目標達成狀況，並提交董事會審議，確保資訊透明化。

**4. 實際執行案例與成果**

* 2023 年本公司正式執行溫室氣體盤查,制定未來短中長期減碳目標（基準年由2023開始），2023年請科建顧問公司輔導溫室氣體盤放與未來減碳方案，並通過秉承會計師事務所第三方認證通過。
* 本公司已連續多年執行永續報告書編制，制定未來短中長期ESG管理目標，有是請科建顧問公司輔導永續報告書編制，並通過秉承會計師事務所第三方認證通過
* 供應鏈 ESG與溫室氣體排放要求
* 員工滿意度提升
* 產品回收與循環經濟計畫推動情形