長官提出缺失: 未於網站及年報分別揭露推動企業誠信經營單位之運作及當年度執行情形(如工作計畫與執掌)，不符合得分標準(要件二)

**複查說明**:

要件二:

網站: 在本公司網站113年公司治理評鑑P136-144頁有揭露長官要求資訊

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

實際推動企業誠信經營單位之運作及當年度執行情形(如工作計畫與執掌)如下:

**濟南大自然新材料公司**

**推動企業誠信經營單位之運作及當年度執行情形**

本公司秉持廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展的經營環境。本公司已訂定《誠信經營守則》，並經董事會通過，以作為公司誠信經營的政策依據，明訂不誠信行為的禁止與防範措施。

**企業誠信經營機制**

1. **組織架構與推動單位**
	* 各功能性部門共同推動企業誠信經營理念，透過組織設置相互監督。
	* 稽核部負責日常內部查核作業。
	* 由治理主管負責推動企業誠信經營，每年向董事會報告一次。
	* 最近一次報告日期：113年11月15日。
2. **企業誠信教育訓練**
	* **新進員工訓練**：將誠信經營納入教育訓練課程，使員工了解公司的誠信經營方向與政策。
	* **2023年度教育訓練與宣導**：
		+ **新任董事與治理主管**
			- 2023年6月27日-6月28日，李廣濟獨立董事與治理主管吳文彬參加「財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會」舉辦的初任董事與監察人暨公司治理主管實務研習班。
			- 訓練時數：12小時。
			- 內容涵蓋：「內線交易法令解析」、「營業秘密保護」、「反賄賂與貪腐防範」、「誠信經營教育訓練」等。
		+ **台北辦公室員工教育訓練**
			- 參與人數：15人。
			- 訓練時數：15小時。
			- 內容涵蓋：「誠信經營與道德行為準則」、「內線交易法令宣導」等。
3. **誠信經營政策與規範**
	* 董事會訂定誠信經營相關政策與規章，並持續關注國內外公司治理制度發展，據以檢討與改善現有公司治理制度。
	* 設置公司治理小組，負責企業誠信經營事項之推動與管理，並定期向董事會報告執行情形。

**誠信經營執行情形**

1. **調查程序與舉報管道**
	* 訂定檢舉事項標準作業程序。
	* 檢舉受理、調查過程與結果均留存書面文件，並保存五年。
	* 若檢舉情事涉及董事或高階主管，則呈報至獨立董事。
	* 針對查證屬實的檢舉事項，相關單位需檢討內部控制制度與作業程序，並提出改善措施。
	* 檢舉處理結果與後續改善措施需向董事會報告。
2. **法規遵循**
	* 嚴格遵守各營運據點的當地法律，並落實全球環境與人權倡議。
	* 設置內部法規，對公司人員嚴格約束，對於任何不法行為採取零容忍政策。
	* 公司網站設有檢舉信箱，供內外部人員匿名舉報不法行為，檢舉事項由稽核主管直接處理。
	* 2023年，公司未發生重大違反誠信經營事件，亦無侵犯客戶隱私、違反環境保護或人權的重大事件。
3. **防範內線交易**
	* **新任董事、經理人及內部人**：提供內線交易相關教育宣導，並安排參加主管機關舉辦的法令說明會。
	* **持續教育訓練**：
		+ 聘請外部講師對現任董事提供防範內線交易研討課程。
		+ 安排員工參與主管機關提供的法令宣導說明會。
		+ 主管機關修正法令時，透過電子郵件轉知董事、經理人、內部人及員工，以確保遵循法規。
	* **內控措施**：
		+ 《公司治理守則》與《防範內線交易辦法》增訂條文，包括「封閉交易期間」規定。
		+ 每次董事會召集通知時，提醒封閉交易期間與相關法令宣導。

本公司將持續完善誠信經營機制，並定期檢討與改進，以提升公司治理成效，確保企業長期穩健發展。