

### 5.1.4 內部稽核機制

宏全董事會下設稽核室，每年依風險評估擬訂計畫，執行查核、追蹤改善，稽核主管定期向董事會報告並依獨董、審計委員會及董事會建議改善。2024 年完成 62 項稽核作業，符合率 100%。

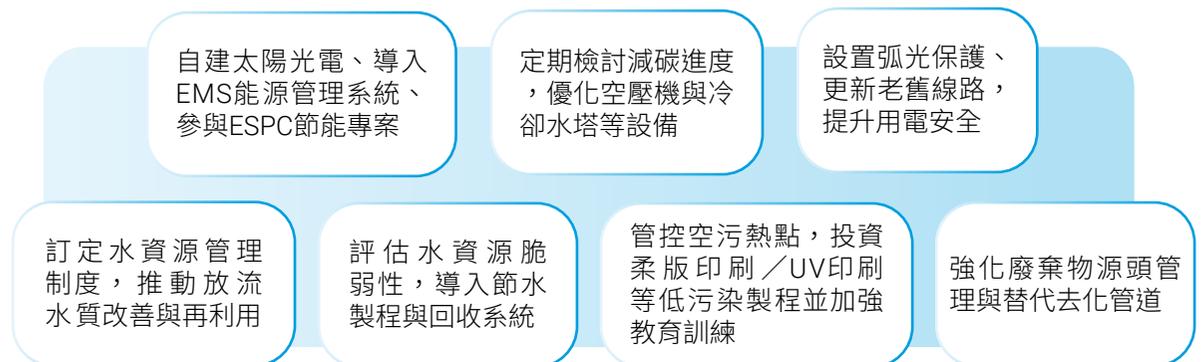
### 5.2 風險管理 2-24 3-3

宏全董事會於 2022 年 11 月 10 日通過「風險管理政策與程序」及「風險管理實務守則」，依此辨識並評估環境、社會與治理風險，建構全員參與、多層防線的管理機制。每年至少向董事會報告一次執行情形，並於 2025 年 5 月 9 日完成 2024 年度風險管理報告。



#### 風險辨識及管控措施

依重大性原則鑑別並評估市場、財務、營運、環境等 ESG 風險，並擬訂以下管理政策：



議題	風險類別	風險項目	風險管理策略	風險管理單位
 環境 (E)	環境	氣候變遷	導入數位管理工具提升碳盤查效率與準確度	永續發展部
		水資源 廢污水	<ul style="list-style-type: none"> <li>訂定水資源管理，並推動水回收再利用</li> <li>導入回收水再利用，降低缺水風險</li> </ul>	職安衛中心 飲料技術群
		能源	<ul style="list-style-type: none"> <li>自建太陽能發電系統，強化節能專案執行</li> <li>設置弧光保護系統，提升用電安全</li> </ul>	工程部
		空氣污染	採用柔版及低污染製程，並強化教育訓練	職安衛中心
		廢棄物	強化廢棄物源頭管理，以降低環境衝擊	職安衛中心
 社會 (S)	營運	人權	遵守國際人權公約及勞基法，保障就業權益	人力資源處
		人才招聘	產學合作、成立「宏全學院」，培育人才	人力資源處
		食安風險	食安小組以 HACCP 定期內稽改善食品安全	食安小組
		品質風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>每月舉行品質會議追蹤客訴與改善成效</li> <li>內部稽核、客戶及通路檢查強化管控</li> </ul>	品改會 品保處
		職業安全衛生	設立職安衛中心與職業安全衛生委員會，導入 ISO 45001 及 TOSHMS 職安管理系統	職安衛中心 職安委員會
	市場	同業競爭	定期業務會議掌握市場趨勢	業務處
	其他	傳染病風險	依疾管署公告監測疫情並執行防疫應變	職安衛中心
 公司 治理 (G)	營運	從業道德	落實誠信經營，評估不誠信風險	稽核室
	營運	法律遵循	法務審閱合約、提供法律諮詢降低法遵風險	法務室
	營運	資訊安全	資安宣導與災難復原演練，並建立備援機制	資訊室
	營運	供應鏈	備援供應商降低斷貨風險並支持綠色採購	採購處
	財務	利率、匯率 信用、財務決策	發行固定+浮動利率公司債穩定資金成本，自然避險管控外幣波動，並成立授信管理團隊強化應收帳款回收與減損控管	財務處