

# 風險管理政策與運作情形

## 風險管理政策與程序

本公司109年經董事會通過訂定「風險管理政策」，以作為本公司風險管理之指導原則；本公司每年定期由永續發展委員會下之ESG 執行小組彙整收集資訊，提出風險管理目標，配合ISO14001及ISO45001之要求對各單位進行監測潛在風險及實行預防措施，並針對各項風險擬定風險管理因應對策，以強化風險管理，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。

## 風險管理組織

對於內外部因素產生的風險和機會，企業的風險管理能力扮演至關重要的角色。全球趨勢與環境所帶來的風險和機會，可能影響企業的營利能力，甚至生存。與其將未來交給不可測的環境與變數，不如持續提升企業競爭力與影響力，充分掌握商業機會，迎戰全新時代。

本公司之風險管理組織依據「上市上櫃公司治理實務守則」第27 條規定，於本公司董事會下成立之「永續發展委員會」作為風險管理之主導單位，並由「ESG 執行小組」作為風險管理之執行機構。總經理負責領導執行小組以整合並管理對營運及獲利可能造成影響之各種潛在風險，且主動與風險事件利害關係人進行溝通，以降低風險事件發生時對本公司的營運衝擊，本公司風險管理組織應受審計委員會督導並遵循由董事會核定風險管理政策中訂定之管理程序，以確保風險管理之有效性。各單位相關權責如下：

董事會	董事會為風險管理最高監督單位，負責審查年度風險管理政策與運作情形，以確保風險管理制度有效推行。並於每年年底定期檢視ESG 之影響、績效及策略目標。
審計委員會 永續發展委員會	審閱永續發展委員會彙整各小組風險控管的執行情形報告，督導風險管理。 本公司就企業社會責任重大性原則，由永續發展委員會進行重要議題之相關風險評估。相關權責如下： 1. 每年定期提出年度風險管理政策與風險管控報告，提交審計委員會審閱後，向董事會提出報告，並適時向董事會反應風險管理執行情形，提出必要之改善建議 2. 核准風險控管之優先順序 3. 確認風險控管的改進 4. 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項
ESG 執行小組	ESG 執行小組彙整收集資訊，提出風險管理目標與施策，定期向風險管理單位彙報結果。相關權責如下： 1. 綜理本公司整體之風險管理，擬訂風險管理架構、組織及機制，建立質化與量化之管理標準。 2. 定期檢視風險管理政策內容，並隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，據以檢討提出改善。 3. 彙整各小組風險控管的執行與改善進度，並定期向永續發展委員會提出報告。 4. 協調及促進跨組織之風險管控方案，決定及執行符合成本效益的風險控制方案，以提高風險管理透明度及改善風險控制作法。 5. 強化資訊安全管理，透過日常演練、滲透測試、資安檢測、弱點掃瞄，並宣導同仁提高資安意識等手段，以達到確保本公司資訊合法存取；如遭受外力入侵或事故發生時，能做迅速必要之應變處置，在最短時間內回復系統正常運作，以降低該事故可能帶來之損害。

## 運作情形

集團已依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，建立完備之內部控制制度並有效執行及定期檢討，

以因應集團內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。風險管理政策及組織，辨識風險事件是企業強化營運的負責任作為，確切落實各項風險控管，降低經營風險與危機，以達成永續經營之目標。本公司積極推動落實風險管理機制，由永續發展委員會施行、審計委員會督導風險管理，每年一次向董事會報告其運作情形，最近期向董事會報告日期為112年11月9日。

112年度截至第三季主要運作情形如下：

1. 由ESG執行小組依企業社會責任重大性原則執行風險辨識，112年度加入氣候風險議題辨識及管理，並提出管控策略與作法。
2. 依循ISO14001及ISO45001指引訂有風險和機會管理程序、鑑別危害及風險評估之程序，已對各面向做風險與機會之分析，並研擬相對應的因應措施。加強落實風險管理機制，並由ESG執行小組成員進行單位督導。112年度各風險類別皆依擬定之管控策略與作法進行。
3. 由ESG執行小組成員推廣風險管理概念，已於每季ESG執行小組會議討論中宣導並強化本公司作業風險文化意識及認知。

## 風險評估及相關風險管理政策或策略

本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，本公司的風險管理包括「市場風險」、「清運風險」、「原物料風險」、「水資源風險」、「氣候變遷風險」、「職安衛風險」、「環境風險」、「天災風險」及「資訊風險」等之管理，評估後112年度與111年度之風險及其管理策略無重大差異，相關風險管理政策或策略如下：

風險類別	潛在風險	管控策略與作法
市場風險	處理方式限制	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 依據環保法令趨勢及廢棄物去化問題，集團積極調整及開發多元處理方式，提高客戶端廢棄物清理整合服務。</li> </ul>
清運風險	廢棄物掉落風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 要求業務人員簽約時需掌握廢棄物狀態，並與清運單位做好任務協調，如載運易滴漏或散裝廢棄物，清運單位需做好防漏及覆蓋之管理措施。</li> </ul>
原物料風險	供料中斷風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司固化所使用之卜特蘭水泥供應商維持兩家以上，雙方並訂有長期供料協議，故能有效防範斷料情形。</li> <li>• 適度建立庫存制度，並保有部分需求量，以彈性應變固化處理需求。</li> <li>• 藉由商情蒐集或廠調，了解市場運作變化情形，以提早應變。</li> </ul>
水資源風險	水資源管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 掩埋場維持現有放流水減量控制規劃，提高回收水使用比例並降低衍生廢棄物產生量降低目標。</li> <li>• 設置生態滯洪池作為強降雨滯洪功能，並可回收雨水作為場區植栽澆灌、固化製程用水來源。</li> <li>• 場區中水回收作為掩埋場內抑制揚塵及固化製程用水，妥善利用可回收之水資源。</li> </ul>
氣候變遷風險	碳排放管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 進行總部大樓電力空調系統改善。</li> <li>• 利用已封場掩埋場土地設置太陽能發電系統，提供再生能源利用。</li> <li>• 掩埋場沼氣回收生質能源，並採用氣渦輪發電設備產生電力。</li> <li>• 訂定清運任務合理工時，並透過各種獎勵措施讓清運作業更有效率完成，以達到柴油減少使用之節目標。</li> <li>• 綜合評估氣候變遷、政策因素對市場需求與產量的影響，進行短、中期的運作規劃，避免環境相關政策與法規加嚴使營運成本增加。</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>針對環境變遷可能造成的重大資本支出進行審慎詳盡評估，並針對可能衍生風險先行設定對策因應，減免風險產生負面影響。</li> </ul>
職安衛風險	管理制度落實風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>落實 ISO14001 及 ISO 45001 管理系統作業控管，宣導職安衛防護措施，避免職災發生。</li> <li>落實員工照護制度，每年實施員工健康檢查，關懷員工健康，提供友善職場。</li> <li>加強危害辨識與風險評估，加強固化廠屋頂安全步道之鋪設，採取適當預防性措施，進而將風險控制在可接受範圍。</li> <li>落實承攬商換證進場，監督承攬商進場工作背心管理制度，持續優化承攬商進場施工申請流程，監督施工現場查核。</li> </ul>
環境風險	環境負荷	<ul style="list-style-type: none"> <li>致力於空氣、放流水污染物控制，加強中水回收利用。</li> <li>妥善管理衍生性廢棄物減量與處理，避免造成二次性污染問題。</li> <li>掩埋作業面積最小化，加強覆蓋作業，減少雨水入滲及沖刷問題。</li> <li>增設地表逕流廢水收集及處理設施，以優化地表逕流水質。</li> <li>逐步汰換老舊之柴油堆高機，改採租賃電動堆高機。</li> </ul>
天災風險	地震風險 降雨風險 颱風風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>強化廠(場)區硬體結構規格，並設置土木專業單位進行定期及地震後監測，掌握硬體設施變化，必要時採取強化措施。</li> <li>檢點排水、滯洪設施及緊急抽水設備以因應極端降雨風險，避免排水不及，造成地表逕流影響掩埋場設施。</li> <li>落實廠(場)區硬體設施巡檢與維護，並於颱風警報發布後立即進行防颱相關措施，避免場內排水不良造成沖刷及積水，進而影響設施結構。</li> <li>建立緊急應變計畫並定期演練，以強化人員應變能力，避免突發或不可預料的自然災害，影響營運狀況造成財務負擔。</li> </ul>
資訊風險	資訊系統異常	<ul style="list-style-type: none"> <li>系統設置防火牆及防毒軟體安全措施，資訊人員定期檢查測試，建構完整防毒機制。</li> <li>強化防災、資安、監控、通報機制、異常管理與備援。</li> <li>落實資安訓練與宣導，提升同仁資安觀念。</li> </ul>

## 氣候風險議題辨識及管理

本公司參考國際金融穩定委員會 ( Financial Stability Board , FSB ) 發布之氣候相關財務資訊揭露建議書 ( Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD ) , 依照『治理』、『因應策略』、『風險類型』、『指標說明』等揭露框架，執行風險與機會分析，並研擬相對應的因應措施。本公司依據 TCFD 架構，分別發展以下不同階段之治理、策略、風險機會管理與可能財務影響分析。

氣候變遷治理	<p>本公司由董事會成立之永續發展委員會作為氣候變遷之機會與風險管理與辨識氣候變遷風險與機會之執行單位執行單位。ESG 執行小組每季會議提出公司面臨之風險、機會與相對應之因應措施，後續由公司治理組彙整氣候相關部份，提供財務主管針對已鑑別之氣候相關風險進行財務影響評估，並將上述財務影響評估提報董事會，委員會透過永續發展視角監控氣候變遷所衍生之風險並制定因應之作法，且每年至少一次於董事會檢視相關議題的執行情形。</p>
--------	---

<p><b>氣候變遷策略</b></p>	<p>實體風險：實體風險依性質分為立即性及長期風險。ESG 執行小組針對高風險之場域，盤點可能之實體風險類型及發生頻率，並擬定因應方法以降低財務衝擊。</p> <p>轉型風險：轉型風險依性質可分為政策法規、技術、市場及商譽四大類型。ESG 執行小組針對各面向轉型風險研擬對應策略與管理方針，並訂定相關指標與目標，每年定期追蹤及檢視風險管理情形。</p> <p>機會：機會包含資源使用效率、能源來源、產品與服務、市場及韌性。ESG 執行小組針對五大機會類型進行分析，篩選出本公司的潛在機會項目，並研擬相關策略與管理方針，並訂定指標每年定期追蹤與檢視，以提升本公司競爭優勢。</p> <p>由永續發展委員會下 ESG 執行小組主導，並協同相關單位，辨識本公司在短中長期之氣候風險與機會，研擬合理情境假設，評估氣候風險對相關業務的影響程度，並擬定相對應的管理作為或因應策略。</p>
<p><b>氣候風險管理</b></p>	<p>可寧衛依循本公司依循ISO14001 及ISO45001 指引訂有風險和機會管理程序、鑑別危害及風險評估之程序，並依程序規劃風險管理作業，另依據可寧衛風險管理政策與程序範疇，完成內部風險議題辨識與評估，並執行風險管理措施。</p>
<p><b>指標與目標</b></p>	<p>本公司由 ESG 執行小組參考「氣候相關財務揭露」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 架構，審視氣候變遷為公司帶來的風險與機會，並於每年第四季於董事會提報管理目標與指標，次年按季度於會議中報告執行進度，期可有效管理氣候指標與目標。</p>