

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形 (註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		<p>本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於本公司網站及公開資訊觀測站對外揭露。</p> <p>董事會討論議案中，當有利害關係之議題發生時，當事者均表達利益迴避原因，且不參與表決。</p> <p>負責人及財務部資深協理每季就財務報表出具無虛偽隱匿聲明書。</p>	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		<p>(1) 公司針對較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(2) 公司避免與涉有不誠信行為者進行交易，公司與他人簽訂契約，內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(3) 法務單位在審閱合約時，特別著重在公司智慧財產權條款的審查與協商，確保公司資產得以發揮最大效益；也加強同仁在使用第三人軟體，尤其是網路開源軟體的合法性審查，避免公司違反授權條款的約定，遭受商業上的損失。</p> <p>(4) 公司設有系統機制，針對軟體授權期間即將期滿的合約發出通知，使客戶必須決定是否要再繼續使用公司的軟體，如果不用，期滿者就不得再繼續使用，否則將有法律責任，俾利公司資產的管理。</p>	無差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		<p>各項內部控制作業流程中，對於各項交易環節均經複核、審閱，做到分層把關，以防範不誠信或其它錯誤行為發生，目前內部控制作業程序運作良好，未有不誠信之行為發生。</p>	無差異。

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		<p>本公司係屬電腦軟體設計開發、安裝及程式修改等專業資訊服務業，產業特殊性，故無進貨採購原物料供應商之往來。對其他往來廠商(交易金額並不重大)多要求簽署「廉潔承諾書」。</p>	無差異。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		<p>本公司為落實誠信經營政策，積極防範不誠信之行為，由執行長室法務作為企業誠信經營之推動單位，由執行長帶領監督。</p> <p>工作內容</p> <ol style="list-style-type: none"> 負責協助董事會及管理階層制定誠信經營政策與各項防範方案。 規劃及推展誠信經營概念、公司智慧財產權之保密義務等活動之教育訓練課程。 整理產出年度執行成果，每年定期至少一次向董事會報告。 <p>運作執行情形</p> <ol style="list-style-type: none"> 已訂有「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」與「員工行為準則」等規定，具體規範本公司人員包括董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者於執行業務時應注意之事項。 教育訓練課程： <ol style="list-style-type: none"> 公司每年度都會針對新進同仁進行教育訓練，其中包含保密義務以及內線交易主題的法務議題，114 年度共有 98 位新進同仁參與，訓練時數合計 6 小時，課程明細如下： 	無差異。

評估項目	運作情形 (註1)				與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																													
	是	否	摘要說明																															
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>對象</th> <th>訓練日期</th> <th>人數</th> <th>時數</th> <th>課程內容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="6">新進受雇員工</td> <td>114年12月</td> <td>18</td> <td>0.5</td> <td rowspan="6">保密義務以及內線交易有關課程</td> </tr> <tr> <td>114年10月</td> <td>8</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>114年9月</td> <td>16</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>114年6月</td> <td>17</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>114年4月</td> <td>23</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>114年1月</td> <td>16</td> <td>0.5</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td></td> <td>98</td> <td>3</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	對象	訓練日期	人數	時數	課程內容	新進受雇員工	114年12月	18	0.5	保密義務以及內線交易有關課程	114年10月	8	0.5	114年9月	16	0.5	114年6月	17	0.5	114年4月	23	0.5	114年1月	16	0.5	合計		98	3		
對象	訓練日期	人數	時數	課程內容																														
新進受雇員工	114年12月	18	0.5	保密義務以及內線交易有關課程																														
	114年10月	8	0.5																															
	114年9月	16	0.5																															
	114年6月	17	0.5																															
	114年4月	23	0.5																															
	114年1月	16	0.5																															
合計		98	3																															
			<p>以上內部教育訓練課程內容簡報檔案置於內部員工系統，提供與所有員工參考。</p> <p>(2) 許多客戶會要求供應商執行業務時應遵循誠信原則不貪汙欺詐等，公司 114 年度與 11 位客戶簽有誠信廉潔、行為守則相關協議。為落實客戶對公司的要求，考量承辦業務同仁乃代表公司直接面對客戶，公司認為承辦業務同仁也需要簽署誠信廉潔承諾書，表示知悉客戶要求並同意落實在業務執行行為中。114 年有 3 位業務同仁對 4 位客戶的誠信廉潔、行為守則協議簽署承諾書。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>公司簽有誠信廉潔、行為守則相關協議的客戶數</th> <th>承辦業務同仁承諾遵循客戶誠信廉潔協議的客戶數</th> <th>簽有承諾書之公司承辦業務同仁人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11</td> <td>4</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 將執行情形向董事會報告</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>113 年執行報告</th> <th>114 年執行報告</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事會報告日期</td> <td>114/5/6</td> <td>預計 5 月</td> </tr> </tbody> </table>	公司簽有誠信廉潔、行為守則相關協議的客戶數	承辦業務同仁承諾遵循客戶誠信廉潔協議的客戶數	簽有承諾書之公司承辦業務同仁人數	11	4	3		113 年執行報告	114 年執行報告	董事會報告日期	114/5/6	預計 5 月																			
公司簽有誠信廉潔、行為守則相關協議的客戶數	承辦業務同仁承諾遵循客戶誠信廉潔協議的客戶數	簽有承諾書之公司承辦業務同仁人數																																
11	4	3																																
	113 年執行報告	114 年執行報告																																
董事會報告日期	114/5/6	預計 5 月																																

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(1)公司已規範董事對於有利害關係之議案，如有害於公司利益之虞時，應予迴避，不得加入討論及表決；公司董事、經理人、受僱人、受任人不得藉其在公司擔任之職位或影響力，是其自身或他人獲得不正當利益。 (2)如有發現違反誠信規定時，可以公司網站之檢舉信箱(auditor@insyde.com)申訴或檢舉。	無差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(1)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，內部稽核每季規劃查核公司內部各重大交易項目，並每季呈報董事會，目前整體制度之設計及執行係屬有效。 (2)定期委託會計師查核財務報表及確認內部控制制度之有效性。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		詳述列於上(二)執行情形該段中。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司之「員工行為準則」中已明訂針對「舉報義務與管道」之詳細處理內容，目前舉報之電子專屬信箱屬正常運作中，並針對檢舉內容指派適當單位負責處理。	無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司於民國105年3月24日經董事會通過訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並於民國112年8月10日經董事會通過修訂並揭露於公司網站。	無差異。

評估項目	運作情形 (註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	V		本公司之「員工行為準則」中「舉報義務與管道」之內容已說明保護檢舉人之措施，且於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」內容載明。且實際執行與該保護措施相同。	無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效?	V		已於公司網站及公開資訊觀測站揭露本公司制定之誠信經營守則內容，並於年報上揭露執行情形，提昇誠信及自律的觀念。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。