



風險管理辦法

版 序：1

本文件之著作權屬台灣高速鐵路股份有限公司所有，非經本公司事先書面同意，不得以任何電子、機器、影印、紀錄或其他方式重製、儲存、利用、散布或傳送。

目次

章節 名稱.....	頁次
規章名稱.....	封面
目次表.....	i
規章修正一覽表.....	ii
1.0 目的.....	1
2.0 範圍.....	1
3.0 相關文件.....	1
4.0 定義.....	2
5.0 權責.....	2
6.0 說明.....	2
6.1 風險管理政策.....	2
6.2 運作架構.....	2
6.3 風險盤點與辨識.....	3
6.4 風險類別.....	5
6.5 風險回應措施及報告方式.....	7
7.0 紀錄.....	7
8.0 附件.....	7

台灣高速鐵路股份有限公司：基本規章
公司治理類－風險管理辦法

規章修正一覽表

版序	實施日期	修正內容摘要	核准
1	2019/06/19	初版。	2019/06/19 經第八屆第二十七次董事會決議通過。

日期以西元月日表示，如：2007/05/08

1.0 目的

為完善本公司風險管理機制，強化公司治理成效，並能有效評估及監督公司風險承擔能力、決定風險因應策略及風險管理程序遵循情形，以合理確保本公司中長期策略規劃及目標之達成，特制定風險管理辦法。

2.0 範圍

本公司風險管理辦法涵蓋經營及營運活動過程中所面臨之各類風險，包括營運安全風險、資訊安全風險、環境風險、財務風險及其他風險等。

本公司各項風險管理相關政策、計畫、手冊等規章之訂定，由各風險類別管理權責單位擬訂並徵詢相關部門意見及建議，並依本公司之規章訂定規則辦理。

3.0 相關文件

- a) 公司各項政策，包括「安全衛生政策」、「形態管理政策」、「公司品質政策」、「環境政策」、「資訊安全政策」、「供應鏈管理政策」、「人權政策」及「保護電腦軟體智慧財產權政策」等。
- b) 「公司治理準則」(THSRC-AQ1-000-002) 暨相關公司治理類基本規章。
- c) 「公司組織規程」(THSRC-AA1-000-001) 暨相關人事類基本規章。
- d) 「內部控制制度」(THSRC-AM1-000-001) 暨相關內部控制類基本規章。
- e) 「內部稽核準則」(THSRC-AO1-000-001)。
- f) 「營運安全計畫」(THSRC-BL1-000-019)、「公司安全保證計畫」(THSRC-BL1-000-001) 暨相關安全類管理規章。
- g) 「公司 RAMS 手冊」(THSRC-BX1-000-001) 暨相關系統保證類管理規章。
- h) 「公司品質手冊」(THSRC-BK1-000-001)、「高速鐵路系統形態管理手冊」(THSRC-BK1-009-001)暨相關品質管理類管理規章。
- i) 「環境管理手冊」(THSRC-BR1-000-001) 暨相關環境類管理規章。
- j) 「職業安全衛生管理手冊」(THSRC-BP1-000-007)、「職業安全衛生管理計畫」(THSRC-BP2-000-003) 暨相關職業安全衛生類管理規章。
- k) 「資訊安全管理手冊」(THSRC-BI1-000-001) 暨相關資訊類管理規章。
- l) 「適用法令識別管理辦法」(THSRC-BT1-000-001)、「涉法事件處理辦法」(THSRC-BT1-000-003)、「保險作業規範」(THSRC-BT1-000-004)等法務類管理規章。

4.0 定義

風險管理用以制定策略、辨識風險並對風險事件加以管理，使其在可控範圍內不超過本公司之風險胃納(在追求目標時，所願意接受風險之多寡)，以合理確保本公司目標之達成。

5.0 權責

- a) 企劃室負責本辦法之制定、修正、廢止及每三年審議一次。
- b) 本辦法經董事會核決後實施，修正及廢止亦同。
- c) 所有實施與風險相關作業的單位與人員負責本辦法之執行。

6.0 說明

6.1 風險管理政策

為確保風險管理之完整性、有效性與合理性，特訂定風險管理政策如下，作為本公司風險管理之最高指導原則：

- a) 公司之經營管理應具備風險意識，並依經營及營運活動進行主要風險類別之定義。
- b) 針對主要風險類別應建立辨識、評估、監督、控管之管理及風險應變機制，並訂定衡量標準。
- c) 各風險類別之管理權責單位依其業務範疇及規模，應分別訂定適當之風險管理制度，並持續檢視及確保各業務執行單位推動時，確實能有效管理其所承擔之各類風險。

6.2 運作架構

- a) 董事會/董事長
 - i) 核定風險管理政策及辦法。
 - ii) 監督公司存在或潛在之各種風險，並確保相關法規之遵循及風險管理機制之有效性，進行資源配置。
- b) 總經理
 - i) 訂定風險管理政策與運作架構、建立公司風險管理文化。
 - ii) 推動董事會之風險管理決策。
- c) 稽核室
 - i) 擬定稽核計畫及獨立複核風險管理事項。

ii) 定期向審計委員會及董事會提出稽核報告。

d) 企劃室

協助總經理：

i) 檢視風險管理機制之落實、風險類別評估與作業精進事宜。

ii) 定期向董事會報告風險管理及相關交付事項之執行情形。

iii) 協調跨部門之風險管理相關事宜。

e) 各風險類別管理權責單位

i) 負責有效辨識、衡量、監管及控制各該風險類別之各項風險，並建立風險控制機制，以達成各該風險類別之管理目標。

ii) 建立各該風險類別重大偶發事件之危機處理作業機制。

iii) 定期或不定期提報風險管理活動之執行情形。

f) 業務執行單位

i) 執行風險管理之日常作業。

ii) 進行風險控管活動之自我評估。

6.3 風險盤點與辨識

依據本公司經營及營運活動，以積極並具成本效益之方式，盤點及辨識對營運及獲利可能造成影響之風險，主要涉及經營環境、營運、財務、危害性事件等各種面向之考量。

6.3.1 經營環境考量

a) 國家政策發展。

b) 符合法令及其變動之因應。

c) 經濟、社會環境變遷。

d) 市場需求及運能擴充。

e) 科技及產業變化。

f) 技術研發與競爭優勢。

6.3.2 營運考量

a) 客戶。

- b) 產品與服務規劃、品牌經營與傳播。
- c) 競爭環境、替代性及互補性之產品及服務。
- d) 供應鏈及採購策略。
- e) 資訊安全。
- f) 智慧財產權。
- g) 人才招聘及組織管理。
- h) 工作者安全及健康。
- i) 企業形象。
- j) 公共事務關係。

6.3.3 財務考量

- a) 股東、債權人。
- b) 物價指數及通貨膨脹、緊縮。
- c) 租稅。
- d) 利率、匯率。
- e) 融資及衍生性金融商品交易。
- f) 財務投資及策略性投資。

6.3.4 危害事件考量

- a) 氣候變遷。
- b) 地震、颱風、豪大雨等天然災害。
- c) 火災或化學品洩漏。
- d) 恐怖攻擊。
- e) 安全防護及緊急應變。
- f) 水電供應。

6.3.5 其他考量

指上述考量以外之其他事項，但該事項將致使公司產生重大損失之風險。

6.4 風險類別

經風險盤點與辨識檢視企業風險管理之完整性及風險控制之有效性，鑑別風險類別，建立可行之政策及管理機制，包含風險衡量、風險管控、風險報告及風險回應措施等，以持續改善及降低企業風險。

6.4.1 營運安全風險

a) 概述

- i) 高鐵系統內外因設施設備故障、人為疏失、蓄意破壞或其他外在因素等，可能影響行車安全，致對員工/旅客/承商/大眾產生傷害。
- ii) 事故可能影響鐵路營運延誤或中斷，導致票收減少以及維運成本增加。

b) 主要管理權責單位

營運安全室、職業安全衛生室、品保室。

c) 管控做法

- i) 訂有安全衛生政策、公司品質政策及形態管理政策，並依營運安全計畫、職業安全衛生管理手冊、公司品質手冊、高速鐵路系統形態管理手冊、公司RAMS手冊、鐵路營運保安全管理計畫及公司安全保證計畫進行管理。
- ii) 設有營運安全委員會，每季定期會議；另設有職業安全衛生委員會，每季召開會議。
- iii) 執行鐵路營運安全、職業安全衛生、品質管理、形態管理、系統保證等內部稽核及安全檢查。
- iv) 執行鐵路安全訓練、職業安全衛生教育訓練、危害管理訓練及災害防救演(訓)練。

6.4.2 資訊安全風險

a) 概述

- i) 高鐵屬國家關鍵資訊基礎設施提供者，列為國家資通安全責任等級A級單位。
- ii) 高鐵廣泛運用資通訊技術於鐵路營運、票務、旅客服務等系統，其中鐵路營運系統屬於工業控制系統範疇，而票務、旅客服務等系統則屬於資訊應用系統。均須考量系統的機密性、完整性、可用性、法律遵循性等面向。

b) 主要管理權責單位

資訊處。

c) 管控做法

- i) 訂定資訊安全政策及保護電腦軟體智慧財產權政策，並依資訊安全管理手冊進行管理。
- ii) 設資訊安全管理委員會，每半年定期召開資訊安全管理審查會議。
- iii) 依國際資訊安全標準 ISO27001 建立管理作業制度。
- iv) 依國家資通安全責任等級 A 級單位要求，執行資訊安全內部稽核、演練評核、資安健診、滲透測試、縱深防護、教育訓練等事項。

6.4.3 環境風險

a) 概述

各種環境風險樣態可能造成法規修訂、系統損害、區域性停電、供水短缺等而影響服務品質以及維運成本增加：

- i) 降雨、颱風氣旋、閃電等極端氣候變遷現象之發生頻率與強度提高。
- ii) 地震、地層下陷、新增斷層等。
- iii) 溫室效應高溫日數延長及溫室氣體排放管制等。

b) 主要管理權責單位

營運安全室、土建設施工程部。

c) 管控做法

- i) 訂定環境政策，並依環境管理手冊進行管理，申請環境管理系統 ISO14001 之認證，建立符合之環境管理系統。
- ii) 鑑別氣候變遷風險，推估未來中長期氣候變遷之風險，制定節能計畫及措施，並得與專業機構合作研析及擬定因應氣候變遷之調適策略，有效減少因氣候變遷對本公司可能造成之營運衝擊。
- iii) 與專業機構合作，建立地震早期預警系統。
- iv) 辦理地層下陷、新增斷層、防洪、防震能力評估及研擬改善需求。
- v) 透過 DWS 災害告警系統掌握環境災害狀況，每年進行防災稽查及定期及不定期大型演練。

6.4.4 財務風險

a) 概述

國內外經濟及金融情勢之變動，將影響公司收入、維運成本、利率、匯率等，進而影響公司損益及現金流量。

b) 主要管理權責單位

財會處。

c) 管控做法

- i) 遵照「國際財務報導準則(IFRS)」、「國際會計準則(IAS)」及政府法規等之相關規定。
- ii) 主管機關年度定期財務查核。
- iii) 經理部門每月進行預決算執行檢討，每半年提送董事會報告。
- iv) 定期產出每季度及年度財務報告。
- v) 重要財務活動經董事會依相關規範及內部控制制度進行複核。

6.4.5 其他風險

除本辦法第 6.4 條所鑑別之主要風險類別外，如因日後整體經營及營運活動之改變，另衍生可能造成本公司發生重大損失之風險者，本公司應依本辦法第 6.1 條之風險管理政策，新增其他風險或進行風險類別之調整，並檢視訂定適當相應之風險管理制度。

6.5 風險回應措施及報告方式

- a) 各風險類別管理權責單位對於所面臨之風險宜採取適當之回應措施，適當記錄風險管理程序及其執行結果。
- b) 由企劃室定期向董事會報告風險管理情形以供參考。

7.0 紀錄

本辦法所要求相關紀錄之保存期限，由各業務執行單位負責依各該權責發展規章保存年限之規定辦理。

8.0 附件

無。