

企業追求引領OSH績效的契機

金融監督管理委員會
證券期貨局
尚組長光琪
2022年9月30日

報告大綱

- 一、前言
- 二、金管會推動上市櫃公司落實職業安全管理
- 三、結語

2030永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs)



國際發展趨勢



01

客戶與社會：關注人權，偏好永續產品及服務

2021年：瑞典時裝品牌H&M，因新聞報導維吾爾人強迫勞動，發表聲明不使用來自新疆的產品或原料

02

政府和跨區域組織：呼籲各國將永續發展納入規範

2015年：聯合國通過2030年永續發展目標(SDG)，呼籲各國採取行動解決17個可持續發展目標

03

企業和員工：重視組織對於環境和社會投入

2017年：超過100位企業領袖公開承諾支持TCFD

04

金融機構：投資人更加關注企業的永續作為

2019年：高盛宣布將把7,500億美元的融資、投資和資訊活動鎖定在9個重點關注氣候變化和包容性增長的領域。

永續議題受到大眾關注，帶動政府、企業、金融機構支持

金管會推動上市櫃公司落實職業安全管理

最佳實務引導

公司治理實務守則
永續發展守則

強化資訊揭露

年報
永續報告書

市場機制

機構投資人盡職治理
公司治理評鑑
發展ESG商品



最佳實務引導

□ 公司治理實務守則

- ✓ 上市櫃公司應與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之其他利害關係人，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，且應於公司網站設置利害關係人專區。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司應秉誠信原則妥適處理。

□ 永續發展守則

- ✓ 上市櫃公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。
- ✓ 上市上櫃公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

強化資訊揭露 - 提供員工安全與健康之工作環境

年報揭露

公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？

摘要說明

- ✓ 敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形。
- ✓ 敘明公司所取得相關驗證情形及其所涵蓋範圍。
- ✓ 敘明當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施。

參考範例

109年失能傷害頻率為**0.24**，雖較108年有所進步，但未達失能傷害頻率**0.2**之目標；人員職災計有**4**件，人數**2**人(占109年底員工總人數之**0.06%**)，亦未達成**0**件之目標。

本公司經過徹底檢討改善對策，立即修訂自動檢查項目、機台安全連鎖元件查核、重申公司安全保命條款，啟動主管關懷注意同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。

年度	教育訓練人次	教育訓練人時
107	2,886	14,446
108	2,169	12,604
109	2,468	18,752

強化資訊揭露 - 要求供應商在職業安全衛生等議題遵循相關規範

年報揭露

公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？

摘要說明

- ✓ 敘明供應商管理政策及相關遵循規範，且其內容對供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權應有積極具體之要求(如：須通過相關驗證)。
- ✓ 敘明供應商管理政策及相關遵循規範之實施情形(如：供應商進行自評、輔導或教育、績效評估等實施情形)。

參考範例

本公司訂有「○○公司供應商管理要點」，建立供應商保護環境、人權、安全、健康且永續性發展之篩選條件，及對供應商在環境安衛風險、禁用童工、勞工管理、無危害勞工基本權利、道德準則及誠信經營等面向的要求及期待。

本公司成立供應商輔導專案，透過選商、稽核輔導、績效評估、訓練與供應商論壇，以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理之中，本公司 109 年合作供應商 100%符合以下條件：
廠務及相關作業承攬商必須取得ISO 45001職業安全衛生管理系統認證

強化資訊揭露 - 永續報告書

GRI 403 職業安全衛生

- 403-1 職業安全衛生管理系統
- 403-2 危害辨識、風險評估、及事故調查
- 403-3 職業健康服務
- 403-4 有關職業安全衛生之工作者參與、諮商與溝通
- 403-5 有關職業安全衛生之工作者訓練
- 403-6 工作者健康促進
- 403-7 預防和減輕與業務關係直接相關聯之職業安全衛生的衝擊
- 403-8 職業安全衛生管理系統所涵蓋之工作者
- 403-9 職業傷害
- 403-10 職業病

公司編製永續報告書

- ✓ 參考GRI準則揭露公司所鑑別之經濟、環境及社會重大主題、管理方針、揭露項目及其報導要求
- ✓ 符合GRI準則之核心選項
- ✓ 揭露報告書內容對應GRI準則之內容索引，並註明各揭露項目是否取得第三方確信或保證
- ✓ 化學工業應加強揭露「保障職業安全與衛生」，說明員工受傷害類別，計算傷害率、職業病率、損工日數率、缺勤率以及因公死亡件數

市場機制 - 機構投資人盡職治理

- 盡職治理守則(Stewardship Code)係指一系列指示機構投資人如何行使投票權、監督公司治理與管理策略、建立可遵循制度的自律規範。
- 鼓勵機構投資人運用其專業與影響力，善盡資產擁有人或管理人責任，以增進本身及資金提供者之長期價值。
- 持續關注被投資公司&適當與被投資公司對話及互動

市場機制 - 機構投資人議合案例

議合緣由

第一金人壽所投資公司之一座工廠發生大火，基於責任投資，第一金人壽即與公司發言人系統取得聯繫，以了解事件發生的原因，並就人員是否有傷亡、後續對員工的公安教育訓練是否加強落實等事項尋求改善。

議合作為

透過與公司的議合行為，第一金人壽可知悉公司有確實按照地方政府要求，進行相關的清汙並繳交應付罰款，並全力配合調查，分析、檢討與提出改善對策；並加強員工教育訓練。

影響與後續追蹤

得到該公司正面回應，了解該公司在發生環保與工安事件後，積極改善更新廠區設備並加強職工安全教育，以降低未來再發生之可能。第一金人壽經評估後，該公司作為符合ESG政策，因此仍列入投資清單中，也持續追蹤該公司 ESG 相關作為。

公司治理評鑑 - 制訂保障人權政策與具體管理方案

評鑑指標

公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？

得分要件

敘明保障人權之政策與具體管理方案(如：人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等)，及所依據之相關法規及國際人權公約。

參考範例

人權管理政策	具體方案
提供安全與健康的工作環境	詳第 X X 頁勞資關係之「工作環境與員工人身安全的保護措施」相關說明
禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令	落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡
協助員工維持身心健康及工作生活平衡	中午休息 1.5 小時，給予同仁充足午休時間

公司治理評鑑 - 揭露員工工作環境保護措施及實施情形

評鑑指標

公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？

得分要件

- ✓ 具體說明對員工人身安全與工作環境保護措施與其實施情形。
- ✓ 揭露公司已取得 111 年仍在效期內之 ISO 45001 或 TOSHMS 認證。

參考範例

本公司訂有年度工安查核小組工作計畫，由總經理擔任總召集人。各項查核報告由工安查核小組運用「工安查核系統」，登錄查核建議改善事項及具體改善情形，提供各單位上網參考改進，並且每月依據查核建議改善事項，於工安查核小組會議上檢討缺失。

2021年員工與承攬商均有失能傷害事件，其總合傷害指數為 0.11，均較 2019 及 2020 年為低。2021年無重大工安事故，但2021年由高雄市勞工局勞檢處對本公司開立違規罰款金額共計新台幣〇〇萬元，本公司誠實揭露罰款金額，作警惕教訓之意，並針對違規情事擬定改善措施，目前已經主管機關審查通過。

市場機制 - 發展ESG商品

指數

- ✓ 公司治理指數 (公司治理評鑑前20%)
- ✓ 臺灣永續指數、臺灣上櫃永續指數、臺灣企業社會責任中小型指數
- ✓ 臺灣就業99指數、臺灣高薪100指數

ESG 基金

截至111年8月底，國內投信共發行30檔有關ESG、永續、公司治理及綠能等相關主題之基金；境外基金以ESG相關主題為基金名稱者計有31檔。

永續債券

- ✓ 綠色債券
- ✓ 可持續發展債券
- ✓ 社會責任債券

ESG指數介紹

臺灣永續指數

- ✓採用富時國際之ESG評鑑模型
- ✓針對ESG三大面向，共14個主題(包括勞動基準等)對上市公司進行評鑑
- ✓目前共計83支成分股納入臺灣永續指數

臺灣高薪100指數

- ✓指數篩選標準包括員工福利費用總額、平均員工福利費用及獲利能力等條件
- ✓於103年10月獲勞動基金運用局採用，做為新制勞退基金代操投資台股之指標

臺灣就業99指數

- ✓指數篩選標準包括員工平均淨利及員工人數
- ✓於100年7月獲勞退基金採用作為投資台股之指標