

內部控制制度

董事會績效評估辦法

版次：第一版				核	准	審	核	制	定
	年 月 日								
換版日期									
原版日期	107	05	08	107 年 05 月 08 日	107 年 05 月 08 日	107 年 05 月 08 日	107 年 05 月 08 日	107 年 05 月 08 日	107 年 05 月 08 日

文件編修記錄表

修改 序號	原文件之章節與內容	修改後之章節與內容	頁次	生 效 日 期	備 註
#1	第四條（評估程序） 本公司董事會績效評估程序說明如下： 每年年度結束時，由董事會議事單位收集董事會活動相關資訊，據以填寫「董事會績效考核表」（如附表）。董事會議事單位填寫「董事會績效考核表」，得請求本公司董事及相關部處提供考核資料，以落實董事會績效考核。	第四條（評估範圍及程序） 本公司董事會績效評估範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。功能性委員會包含審計委員會及薪資報酬委員會。評估之方式得包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。 本公司董事會績效評估程序說明如下： 每年年度結束時，由董事會議事單位收集董事會活動相關資，並分發填寫下列問卷： 一、「董事會績效評估自評問卷」：每位董事對整體董事會表現之績效評估。 二、「董事成員績效評估自評問卷」：每位董事對自我表現之績效評估。 一、「功能性委員會績效評估自評問卷」：每位功能性委員對功能性委員會表現之績效評估。	4	1100317	
#2	第五條（評估指標及考核標準） 本公司董事會運作績效評估之衡量項目，至少應包括下列五大面向： 一、對本公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 前項績效評估之指標，應依據本公司實務運作及需求訂定符合且適於執行績效評估之內容，各項目考核指標如「董事會績效考核表」所示。 績效評估指標及考核標準得依本公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。	第五條（評估指標及考核標準） 本公司董事會運作績效評估之衡量項目，至少應包括下列五大面向： 一、對本公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員自我績效評估之衡量項目應至少涵括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。	4	1100317	

文件編修記錄表

修改 序號	原文件之章節與內容	修改後之章節與內容	頁次	生 效 日 期	備 註
		<u>功能性委員會運作績效評估之衡量項目，至少應包括下列五大面向：</u> <u>一、對本公司營運之參與程度。</u> <u>二、功能性委員會職責認知。</u> <u>三、提升功能性委員會決策品質。</u> <u>四、功能性委員會組成及成員選任。</u> <u>五、內部控制。</u> 前項績效評估之指標，應依據本公司實務運作及需求訂定符合且適於執行績效評估之內容。 績效評估指標及考核標準得依本公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。			
#3	第二條（遵循規範） 本公司董事會之績效評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。	第二條（<u>應遵守之規範</u>） 本公司董事會之<u>績效評估辦法</u>，其<u>主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序</u>及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。 <u>各功能性委員會之規程應列入至少每年執行一次內部委員會績效評估之規範。</u>	7	1121110	配合臺證治理字第1032201564號函修訂。
#4	第三條（評估週期及期間） 本公司每年應至少執行一次董事會績效評估，評估期間應於每年年度結束時，<u>依據本辦法第四條及第五條之評估程序及評估指標進行年度</u>績效評估。	第三條（評估週期及期間） 本公司董事會每年應依據第六條及第八條之<u>評估程序及評估指標執行內部董事會績效評估。</u> 本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。 董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。	7	1121110	配合臺證治理字第1032201564號、臺證治理字第1072201150號函修訂。
#5	第四條（評估範圍及程序） 本公司董事會績效評估範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。<u>功能性委員會包含審計委員會及薪資報酬委員會。</u>評估之方式得包括董事會內部自評、董事成員自評、<u>功能性委員會內部自評</u>、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。 本公司董事會績效評估程序說明如	第四條（評估範圍及<u>方式</u>） 本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。 評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、<u>同儕評估</u>、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。	7	1121110	配合臺證治理字第1032201564號、臺證治理字第1072201150號函修訂。

文件編修記錄表

	下： 每年年度結束時，由董事會議事單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫下列問卷：一、「董事會績效評估自評問卷」：每位董事對整體董事會表現之績效評估。 二、「董事成員績效評估自評問卷」：每位董事對自我表現之績效評估。 三、「功能性委員會績效評估自評問卷」：每位功能性委員對功能性委員會表現之績效評估。				
#6	第五條 本條新增	第五條（評估之執行單位） 本公司內部董事會績效評估之執行單位，應明確瞭解受評估單位之運作情形，並具備公平、客觀且獨立之角色。	7	1121110	配合臺證治理字第 1032201564 號函修訂。
#7	第六條（考核標準） 本公司董事會績效考核總分達 80 分以上，評定為「運作良好」；達 60 分以上、未達 80 分者，評定為「尚待改善」；未達 60 者，評定為「運作不良」。	第六條（評估程序） 本公司董事會績效評估程序說明如下： 一、確立當年度受評估之單位、期間及範圍（如整體董事會、個別董事成員、各功能性委員會等）。 二、確立評估之方式（如董事會內部自評、董事成員（自我或同儕）自評、同儕評估、委託外部專業機構、專家評估等）。 三、挑選適當之評估執行單位。 四、由各執行單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫一「董事會績效評估自評問卷」、二「董事成員績效評估自評問卷」、三「功能性委員會績效評估自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位統一回收後，針對第八條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。	8	1121110	配合臺證治理字第 1032201564 號、臺證治理字第 1072201150 號、臺證治理字第 1090009468 號函修訂。
#8	第七條 本條新增	第七條（外部專業機構、專家） 本公司安排執行董事會績效評估的外部評估機構或外部專家學者團隊，應符合下列規定： 一、外部評估機構或外部專家學者團隊應具備專業性及獨立性。 二、外部評估機構主要為承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理等服務的相關機構或管理顧問公司。 三、外部專家學者團隊，應聘任至少 3 位董事會或公司治理領域之專家或學者，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。	8	1121110	配合臺證治理字第 1032201564 號、臺證治理字第 1072201150 號函修訂。

文件編修記錄表

#9	第八條	第十二條	10	1121110	本條由現行第八條調整至第十二條。
#10	<u>第八條（評估指標及考核標準）</u> 本公司董事會<u>運作</u>績效評估之衡量項目，至少應包括下列五大面向： 一、對本公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員自我績效評估之衡量項目應至少<u>涵括</u>下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會<u>運作</u>績效評估之衡量項目，至少應包括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 前項績效評估之指標，應依據本公司實務運作及需求訂定符合且適於執行績效評估之內容。 <u>績效評估指標及考核標準</u>得依本公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。	<u>第八條（評估指標及評分標準）</u> 本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應包括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少包括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目應至少<u>涵括</u>下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。 <u>評分之標準</u>，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。	8	1121110	配合臺證治理字第1032201564號、臺證治理字第1072201150號函修訂。
#11	第九條 本條新增	<u>第九條（評估結果運用）</u> 本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事(含獨立董事)時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。	9	1121110	配合臺證治理字第1072201150號函修訂。
#12	第十條	<u>第十條（年報資訊揭露）</u> 本公司應於年報中揭露每年董事會績效評估之執行情形，內容至少包含評估週期、評估期間、評估範圍、評估方式及評估內容。 本公司若由外部機構、專家執行董事會績效評估，應於年報中揭露外部評估機構、專家及其團隊成員與專業說明，以及外部評估機構或專家之獨立性聲明，並說明評估方式、標準與未來改善建議。	9	1121110	配合臺證治理字第1032201564號、臺證治理字第1090009468號函修訂。

文件編修記錄表

#13	第十一條（揭露方式） 本辦法揭露於公開資訊觀測站及本公司網站，以供查詢。	第十一條（揭露方式） 本公司所訂定之績效評估辦法應於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，以備查詢。	9	1121110	配合臺證治理字第 1032201564 號、臺證治理字第 1072201150 號函修訂。
#14	第十二條（核定層級） 本公司董事會績效評估指標及考核標準之修正及調整，應經本公司董事會決議後，始得辦理。 本辦法經董事會決議通過後實施，修正時亦同。	第十二條（施行） 本辦法經董事會討論通過後施行，修正時亦同。	10	1121110	配合臺證治理字第 1032201564 號函修訂。

董事會績效評估辦法

第一條（訂定目的及依據）

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第三十七條規定訂定本辦法，以資遵循。

#3 第二條（應遵守之規範）

本公司董事會之績效評估辦法，其主要評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，應依本辦法之規定辦理。

各功能性委員會之規程應列入至少每年執行一次內部委員會績效評估之規範。

#4 第三條（評估週期及期間）

本公司董事會每年應依據第六條及第八條之評估程序及評估指標執行內部董事會績效評估。

本公司董事會績效評估之執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

董事會內部及外部績效評估結果，應於次一年度第一季結束前完成。

#1#5 第四條（評估範圍及方式）

本公司董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

#2#6 第五條（評估之執行單位）

本公司內部董事會績效評估之執行單位，應明確瞭解受評估單位之運作情形，並具備公平、客觀且獨立之角色。

#7 第六條（評估程序）

本公司董事會績效評估程序說明如下：

- 一、確立當年度受評估之單位、期間及範圍（如整體董事會、個別董事成員、各功能性委員會等）。
- 二、確立評估之方式（如董事會內部自評、董事成員（自我或同儕）自評、同儕評估、委託外部專業機構、專家評估等）。
- 三、挑選適當之評估執行單位。
- 四、由各執行單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫一「董事會績效評估自評問卷」、二「董事成員績效評估自評問卷」、三「功能性委員會績效評估自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位統一回收後，針對第八條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

#8 第七條（外部專業機構、專家）

本公司安排執行董事會績效評估的外部評估機構或外部專家學者團隊，應符合下列規定：

- 一、外部評估機構或外部專家學者團隊應具備專業性及獨立性。
- 二、外部評估機構主要為承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理等服務的相關機構或管理顧問公司。
- 三、外部專家學者團隊，應聘任至少 3 位董事會或公司治理領域之專家或學者，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。

#10 第八條（評估指標及評分標準）

本公司應考量公司狀況與需要訂定董事會績效評估之衡量項目，並至少應含括下列五大面向：

- 一、對本公司營運之參與程度。
- 二、提升董事會決策品質。
- 三、董事會組成與結構。
- 四、董事的選任及持續進修。
- 五、內部控制。

董事成員（自我或同儕）績效評估之衡量項目應至少函括下列六大面向：

- 一、公司目標與任務之掌握。
- 二、董事職責認知。
- 三、對公司營運之參與程度。
- 四、內部關係經營與溝通。
- 五、董事之專業及持續進修。
- 六、內部控制。

功能性委員會績效評估之衡量項應至少含括下列五大面向：

- 一、對公司營運之參與程度。
- 二、功能性委員會職責認知。
- 三、提升功能性委員會決策品質。
- 四、功能性委員會組成及成員選任。
- 五、內部控制。

董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。

評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。

#11 第九條（評估結果運用）

本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事(含獨立董事)時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。

#12 第十條（年報資訊揭露）

本公司應於年報中揭露每年董事會績效評估之執行情形，內容至少包含評估週期、評估期間、評估範圍、評估方式及評估內容。

本公司若由外部機構、專家執行董事會績效評估，應於年報中揭露外部評估機構、專家及其團隊成員與專業說明，以及外部評估機構或專家之獨立性聲明，並說明評估方式、標準與未來改善建議。

#13 第十一條（揭露方式）

本公司所訂定之績效評估辦法應於公開資訊觀測站及公司網站充分揭露，以備查詢。

#9#14 第十二條（施行）

本辦法經董事會討論通過後施行，修正時亦同。

程泰機械股份有限公司

年度 董事會績效評估自評問卷

考核項目	考核結果			備註
	是	否	尚可	
A. 對公司營運之參與程度				
1. 各董事平均實際出席董事會情形是否良好	80%以上	60%以下	60%~80%	
2. 董事出席股東會之情形良好	80%以上	60%以下	60%~80%	
3. 董事於董事會前有事先閱讀及瞭解會議資料				
4. 董事會與經營團隊有良好的互動情形				
5. 公司之所有的董事都在董事會上做出有效的貢獻				
6. 董事會成員對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有足夠之瞭解				
7. 董事能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險，且對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論				
8. 董事會能充分且及時的取得企業營運的績效報告，並快速掌握各項不利趨勢				
B. 提升董事會決策品質				
1. 公司有適當討論且訂定策略計畫及年度預算流程				
2. 董事會召開頻率適當，每年至少召開六次				
3. 公司提供予董事會的資訊完整、及時，且具一定品質，使董事會(包含獨立董事)能夠順利履行其職責				
4. 董事會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切				
5. 董事會安排的議程中，各項議案皆分配適當的討論時間，以利董事有充分時間討論				
6. 董事會議案中依法應提董事會討論事項已由全體獨立董事出席				
7. 董事會提供良好的溝通管道，能適當的與獨立董事溝通				
8. 相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事均自行迴避或主席已確實要求該董事予以迴避，並作成會議紀錄				
9. 董事會、董事成員、各功能性委員會有定期且有效率的執行績效評估				
C. 董事會組成與結構				
1. 董事會已設置足夠的獨立董事席次，且其人數符合相關規定				

※請翻背面續答※

考核項目	考核結果			備註
	是	否	尚可	
2. 公司之獨立董事具備應有之專業知識，且於任職期間內確實維持其獨立性				
3. 公司之董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，使董事會成員能客觀獨立運作				
4. 董事會成員組成適當並已具備決策過程所需專業				
D. 董事之選任及持續進修				
1. 董事會成員選任程序，依公司實際需求，充分考量董事成員之各項技能、知識和經歷範疇				
2. 董事已在各自專業能力以外之範圍進修多元化之課程，於每年進行適當之進修時數				
E. 內部控制				
1. 董事會能有效的評估與監督各項內部控制制度及風險管理的有效性				
2. 公司之稽核主管/總稽核列席董事會並提出內部稽核業務報告，且將稽核報告依規定交付或通知各獨立董事				
其他補充說明				
評分				

上列績效考核表總題數共 25 題，總分 100 分。記分方式回答”是” 4 分，”尚可” 2 分，”否” 0 分；並依當期考核表各董事平均考核分數作為董事會考核結果判定。

董事：_____（簽章及填表日期）

程泰機械股份有限公司

年度 董事會成員績效評估自評問卷

考核項目	考核結果			備註
	是	否	尚可	
A. 公司目標與任務之掌握				
1.董事是否了解公司的核心價值觀(紀律、使命、榮譽、願景等理念)?				
2.董事對於董事會設定之公司所有策略性目標是否有明確的了解?				
B. 董事職責認知				
3.董事是否已充分了解董事的法定義務?				
4.董事對於執行董事職務時所獲取的公司內部相關資訊，是否會遵守保密義務?				
5.公司董事長或董事成員或經理人是否未因違反證券交易法、公司法、銀行法、金融控股公司法、商業會計法，或因犯貪汙、瀆職、詐欺、背信、侵占之罪經起訴?				
C. 對公司營運之參與程度				
6.董事實際出席董事會情形（不含委託出席）是否良好?	80% 以上	60% 以下	60%~ 80%	
7.董事是否於董事會前事先瞭解及閱讀會議資料?				
8.董事在董事會上是否做出有效的貢獻？例如對於議案提出具體建議等。				
9.董事收受會議紀錄時，是否會閱讀紀錄內容?				
10.董事是否對公司、公司經營團隊及公司所屬產業有清楚瞭解?				
11.董事是否確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險?董事是否對內控制度之執行與追蹤狀態予以討論?				
12.董事是否未兼任多家公司的董監事職務?				
D. 內部關係經營與溝通				
13.董事會與經營團隊互動情形是否良好?				
14. 董事是否與其他董事成員有良好的溝通?				
15. 董事是否與簽證會計師進行溝通及交流?				
E. 董事之專業及持續進修				
16. 董事是否具備董事會決策執行所需的專業?				
17. 董事是否每年達成應進修時數?				
18. 董事是否持續進修多元化之課程，並強化其專業知識與技能?				
F. 內部控制				
19.相關議案若遇有需董事利益迴避者，董事是否自行迴避?				
20. 董事是否針對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督?				

※請翻背面續答※

其他補充說明	
評分	

上列績效考核表總題數共 20 題，總分 100 分。記分方式回答”是” 5 分，”尚可” 2.5 分，”否” 0 分；並依當期考核表各董事平均考核分數作為董事會考核結果判定。

董事：_____（簽章及填表日期）

程泰機械股份有限公司

年度 功能性委員會績效評估自評問卷

考核項目	薪酬委員會			審計委員會		
	是	否	尚可	是	否	尚可
A. 對公司營運之參與程度						
1. 各委員平均實際出席功能性委員會情形（不含委託出席）良好	80% 以上	60% 以下	60%~ 80%	80% 以上	60% 以下	60%~ 80%
2. 委員於會議前有事先閱讀及瞭解會議資料						
3. 各委員都在功能性委員會上做出有效的貢獻						
4. 各功能性委員會有定期召開會議						
B. 功能性委員會職責認知						
1. 功能性委員會的各項職權範圍明確且恰當						
2. 功能性委員會能確實評估、監督公司存在或潛在之各種風險						
3. 功能性委員會能適時且專業客觀的提出建議提交董事會討論，以供董事會決策參考						
4. 審計委員會與簽證會計師已進行充分溝通及交流						
5. 審計委員會有定期評估聘任會計師之獨立性及適任性						
6. 薪資報酬委員會有訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。						
C. 提升功能性委員會決策品質						
1. 公司提供予功能性委員會的資訊完整、及時，且具一定品質，使功能性委員會能夠順利履行其職責。必要時有請相關經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席						
2. 功能性委員會討論的時間充分						
3. 公司提交到功能性委員會決議的討論議案適當						
4. 相關議案若遇有需成員利益迴避者，該委員已確實予以迴避，並作成會議紀錄						
5. 功能性委員會之會議紀錄適當地記錄討論內容，以及適當的記錄個人或集體的保留意見或關切						
6. 各項功能性委員會會議決議，有適當的執行後續追蹤						
7. 各功能性委員會有定期且有效率的執行績效評估						
D. 功能性委員會組成及成員選任						

※請翻背面續答※

考核項目	薪酬委員會			審計委員會		
	是	否	尚可	是	否	尚可
1. 功能性委員會的成員組成適當並已具備決策過程所需專業						
2. 功能性委員會成員於任職期間內確實維持其獨立性						
E. 內部控制						
1. 審計委員會通過之內部控制制度有包含五大要素/原則，且涵蓋所有營運活動及交易循環之控制作業						
2. 審計委員會對公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形予以了解及監督						
其他補充說明						
評 分						

上列績效考核表總題數共 22 題。記分方式回答”是” 5 分，”尚可” 3 分，”否” 0 分；總分 100 分，依題數比率個別計算薪酬委員會、審計委員會分數，並依當期考核表各委員平均考核分數作為功能性委員會考核結果判定。

委員： _____（簽章及填表日期）