

評估項目	運作情形			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) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		皆可透過e-mail 帳號：5186@lungyengroup.com.tw 具名檢舉，並詳實載明事件經過並檢附佐證之相關文件。 (三)董事、經理人及員工如有從事任何不誠信行為，將依公司內規懲處；若假職務營私舞弊，收受賄賂或佣金、偷竊、挪用或侵占公款公物有事證，致使公司財物損失或名譽受損之情節重大者，則將予之解雇處分。如供應商違反誠信廉潔之承諾，本公司將取消其供應商資格及訂單。	
<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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司要求供應商簽署「廉潔條款」，以維護雙方的權益；亦不得向政黨或候選人提供賄賂利益；如有前開情事，供應商應立即向本公司提出檢舉。</p> <p>(二) 本公司於董事會轄下設有董事會秘書一職，其下設置公司治理工作小組(含有推動誠信經營工作事項)之專職單位，主要職責為保障股東權益並強化董事會職能，提供董事執行業務所需之資料與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令，定期於董事會、審計委員會與薪資報酬委員會討論前次會議執行情形、內部稽核業務、經營績效與資金運用、誠信經營等其他重要事項等報告，該董事、各委員會之成員能具體即時瞭解本公司企業目標、財務與經營情形，使能有效掌握並加以督促公司治理與經營目標之達成</p>	無

評估項目	運作情形			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>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(三)本公司提供多種檢舉管道，包括供應商道德申訴專線；員工申訴管道、員工諮詢信箱等，則用來通報任何員工違反商業道德的行為。</p> <p>(四)本公司稽核室依據董事會通過之年度稽核計畫來執行以風險為考量之實地查核或書審，以協助董事會及經理人合理確保內部控制制度得以持續有效施行，包含對公司營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成。</p> <p>(五)本公司107年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含公司治理、誠信經營、企業文化等相關課程）計約300人次，合計4,500人時，並於新進員工訓練中介紹且進行測驗，並將相關規範公布在公司內部網站供同仁隨時查詢，藉此提升全體員工守法意識及從業道德。不定期董事長、總經理書函全體員工宣導公司誠信經營之理念，藉以強化公司落實道德價值及誠信經營之決心。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司特設置「5186(我要爆料)檢舉信箱」，該檢舉信箱係由董事會責成稽核室主管，專人受理、即時查辦，秉持嚴謹公正、獨立客觀之態度與精神，並謹守檢舉人身分保密之原則，承辦每個檢舉案件。</p> <p>(二)本公司訂有設置「5186(我要爆料)檢舉信箱」規劃要點，明訂實施方法及作業流程。專責由稽核室主管受理並辦理交查、管制作業，謹守檢舉人身分保密之原</p>	無

評估項目	運作情形			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？	✓		則，承辦每個檢舉之案附佐證之相關文件。 (三)對於發現貪污不法、違常失當之行為，舉凡索賄、行賄、受脅迫、指示不得已而為之…等，不論是內、外部人士，只要您勇於提出檢舉，具名且詳述事件發生經過及檢附相關事證佐證，經稽核室主管查證屬實者，得免除事後發現歸責及懲處，並視案件情形酌予獎勵。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於年報揭露其誠信經營採行措施及履行情形，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂有誠信經營守則，但訂有誠信經營相關方政策及方案之「商業行為準則」，其為公司致力以誠信和公平的態度經營所有業務。				
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)： 誠信與服務態度是本公司最重要的經營模式，鞏固本公司在殯葬產業中的領導角色，獲取家屬、股東、員工及社會的信任及尊重。本公司尊重並維護民主法治，遵守法律及產業共同議定之標準，並以更高標準來追求卓越經營。 本公司為遵循法令已訂定董事、經理人及員工之行為準則，並於新進員工訓練中介紹且進行測驗，且將相關規範公布在公司內部網站供同仁隨時查詢，藉此提升全體員工守法意識及從業道德。				