

## 董事會績效評估簡介

董事會的運作是否有效率，決定了公司治理的成敗。根據《上市上櫃公司治理實務守則》第三十七條：「上市上櫃公司董事會每年宜就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估」。而在臺灣證券交易所提供的《○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑》參考範例第三條也說明：「董事會績效評估的執行，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。」

金融監督管理委員會於「新版公司治理藍圖 (2018-2020)」曾將「有效發揮董事職能」列為五大計畫項目之一，並提出下列四項具體措施：強化董事會之監督功能、促進董監薪酬合理訂定、增加對董事之支援，以提升董事會效能、以及強化內部稽核之獨立性。

本協進會以提升上市櫃公司董事會治理效能為宗旨，因而以新版公司治理藍圖所提出之目標為依據，制定出「董事會績效評估指標」之問卷，以作為「董事會績效外部評估服務」之基礎。

### 本會的評估架構

- 共有七大構面
- 70 項明確指標
- 30 項為基本法令遵循或相關規範
- 40 項為進階最佳運作實務

### 七大評估構面與指標分佈

構面	協進會	證交所
董事會組成與結構	9	6
董事之選任及持續進修	7	7
對公司營運之參與程度	9	13
提升董事會決策品質	13	12
內部控制	18	10
環境、社會和公司治理	7	
價值創造	7	
合計	70	48

## 本會的評估指標獨特性

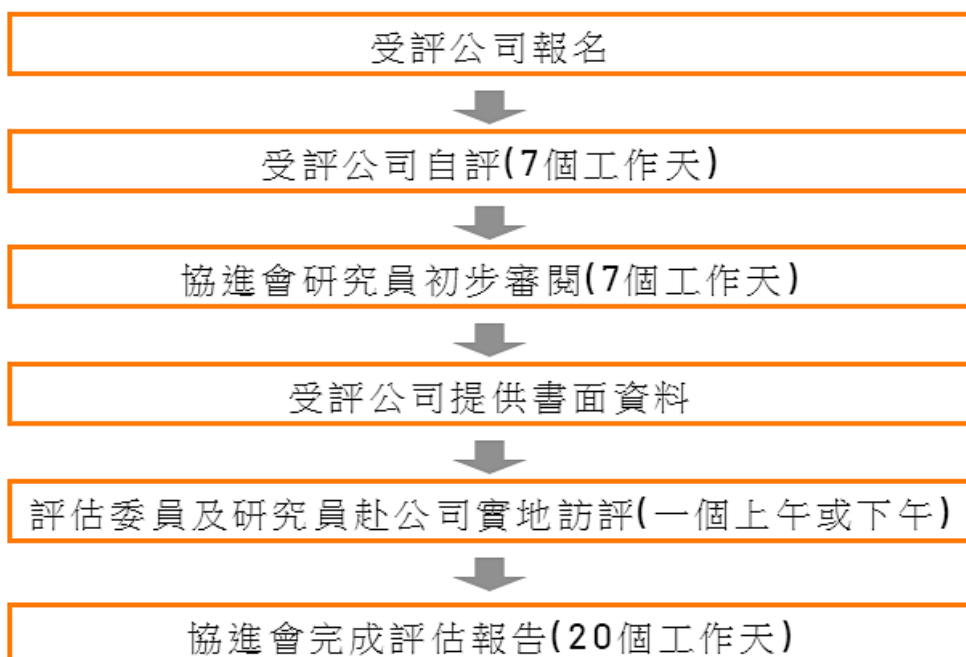
- 證交所以五個構面，共 48 題的是非選擇題，提供各上市櫃公司董事會績效自我評估的參考。多屬「遵法」的質性陳述題目。
- 本研究團隊認為除「遵法」的防弊功能外，也應達到興利功能，因而增加「環境、社會與治理」及「價值創造」兩個構面。
- 本研究團隊共設計 70 道具「客觀」量化陳述的是非選擇題，其中 30 題和「遵法」相關，也就是將原先證交所提供的 48 道範例題重新修改、整合而來。另有 40 題為進階題，是視公司實務運作能否達到更高標準的題目。
- 本研究團隊參考國際相關規範，因而在問卷設計上兼具學術研究基礎及實務運作的考量。

## 服務定位&核心價值

- 為上市上櫃公司董事會運作提供個別診斷服務報告。
- 如同個人之身體健檢報告，以發揮「預防」勝於治療的功能。
- 提供受評企業董事會運作的經驗分享及客製化建議。
- 增進公司董事會的運作效能，以提升公司價值。

## 評估流程

### 評估作業流程



## ● 實地訪評說明

方式：個別及集體訪談。

對象：

- ✓ 董事長
- ✓ 總經理
- ✓ 獨立董事(功能性委員會召集人)
- ✓ 外部董事、第二位獨立董事或監察人
- ✓ 公司治理主管(議事單位主管)

## 評估委員資歷

- 評估委員須為五大背景之一
  1. 學者(教授，具董事會成員資歷 6 年以上)。
  2. 會計師合夥人。
  3. 律師合夥人。
  4. 業界(具董事會成員資歷 6 年以上)。
  5. 政府主管。
- 事前參加評估委員研習 3 小時。
- 需簽署獨立性聲明及資料保密責任。

## 評估報告撰寫原則

- 以敘述實地訪談所觀察到公司董事會運作的事實為主。
- 除描述公司董事會實際運作優點外，並提供具體改進建議。

## 評估結果

分為四級

- A+ +：非常優良，具國際水準。
- A+：優良，為國內模範。
- A：良，已達一定水準。
- B：有待精進。

**收費標準**

■ 評估費用

實收資本額	收費標準	估計上市櫃家數
20 億元(含)以上	18 萬	500
10 億元(含)至 20 億元	16 萬	400
10 億元以下	15 萬	700

■ 評估委員交通費收費標準表：

評估委員所在地 公司地點	臺北	新竹	臺中	臺南	高雄
基隆	1,600	2,700	3,800	5,400	6,000
臺北	1,000	2,100	3,200	4,900	5,400
桃園	1,600	1,600	2,700	4,300	4,900
新竹	2,100	1,000	2,100	3,800	4,300
苗栗	2,700	1,600	1,600	2,700	3,800
臺中	3,200	2,100	1,000	2,100	3,200
彰化/南投	3,800	2,700	1,600	2,200	2,700
雲林/嘉義	4,300	3,200	2,100	1,600	2,700
臺南	4,900	3,800	2,700	1,000	2,100
高雄	5,400	4,300	3,800	2,100	1,000
屏東	6,000	4,900	4,300	2,700	1,600

註：依各別評估委員所在地點和受評公司地點計費。

聯絡人：金小姐

聯絡電話：0988563568 (週一~五 10:00~18:00)

Email: info@tabgtw.org

本協進會匯款帳號  
 玉山銀行(808) 台大分行  
 帳號：0624-940-150026  
 戶名：臺灣董事會績效協進會周治邦