

股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬 委員會設置及行使職權辦法總說明

鑒於薪資報酬制度為公司治理及風險管理重要之一環，為強化公司治理，並健全公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度，爰依據證券交易法(以下簡稱本法)第十四條之六第一項規定訂定「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(以下簡稱本辦法)。

本辦法共計十四條，其要點臚列如下：

- 一、股票已在證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公司，應依本法及本辦法規定設置薪資報酬委員會。(第二條)
- 二、公司依本法設置薪資報酬委員會者，應訂定薪資報酬委員會組織規程及其應記載事項，並規範其訂定及修正程序，以確保公司之落實執行。(第三條)
- 三、薪資報酬委員會由董事會委任至少三人組成，且其成員之任期與委任之董事會屆期相同。另為強化資訊公開，規範薪資報酬委員會成員之委任及異動訊息應即時於公開資訊觀測站公告。(第四條)
- 四、為強化薪資報酬委員會之專業性，規範薪資報酬委員會成員之專業資格，並訂定其成員應解任之情形。(第五條)
- 五、為強化薪資報酬委員會之獨立性，規範薪資報酬委員會成員之獨立性要求。(第六條)
- 六、為確實發揮薪資報酬委員會之功能，明定薪資報酬委員會之職權範圍及其履行職權應遵守之原則。(第七條)
- 七、薪資報酬委員會召開會議之頻率及其會議召集方式。(第八條)
- 八、明定薪資報酬委員會會議議程之訂定方式及議決程序，以利薪資報酬委員會議事之順暢。(第九條)
- 九、薪資報酬委員會議事錄相關事項。(第十條)
- 十、為使薪資報酬委員會擁有足夠之資源以利行使職權，規範得委任專業人員提供意見或為查核，並由公司負擔費用。(第十一條)
- 十一、薪資報酬委員會決議事項後續執行作業之授權及報告事宜。(第十

二條)

十二、考量公司設置薪資報酬委員會實務運作需要，爰規範公司應依本辦法設置薪資報酬委員會完成期限。(第十三條)