

# 風險管理與內部監控系統

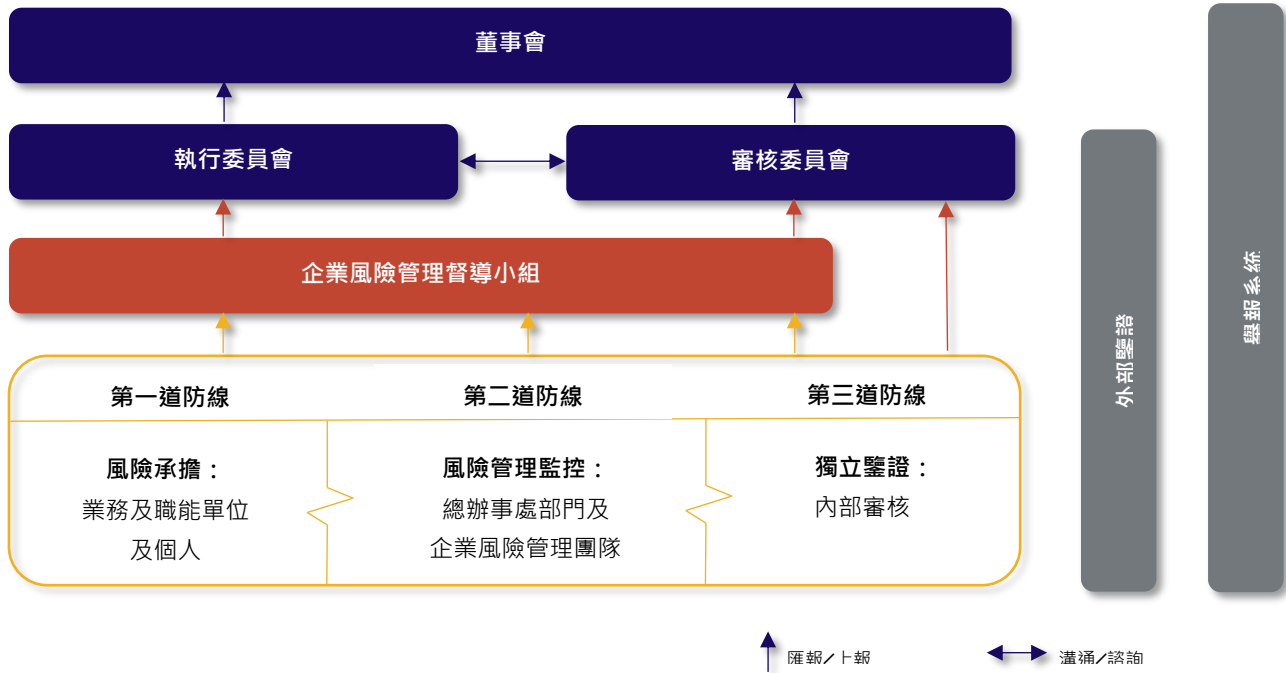
新創建集團有限公司（「新創建」、「我們」及連同其附屬公司統稱「本集團」）致力於建立和維持整合的風險管理和內部監控系統，以確保達成本集團目標，為持份者創造和保持價值。

## 公司管治

董事會全權負責確保本集團維持合適而有效的風險管理及內部監控系統。執行委員會負責確保風險管理及內部監控系統的成效，而審核委員會得到董事會授權，監督風險管理及內部監控系統，並檢討其充足性及成效。

管理層主要負責設計、實施及維持風險管理和內部監控系統。我們已建立「風險管理及內部監控系統指引」、程序及風險企劃，以在系統的實施上提供指導及協助。

本集團推動風險意識文化，並採用三道防線模式作為其風險管治結構，具有明確的角色和職責，以促進風險管理活動並為董事會提供保證。

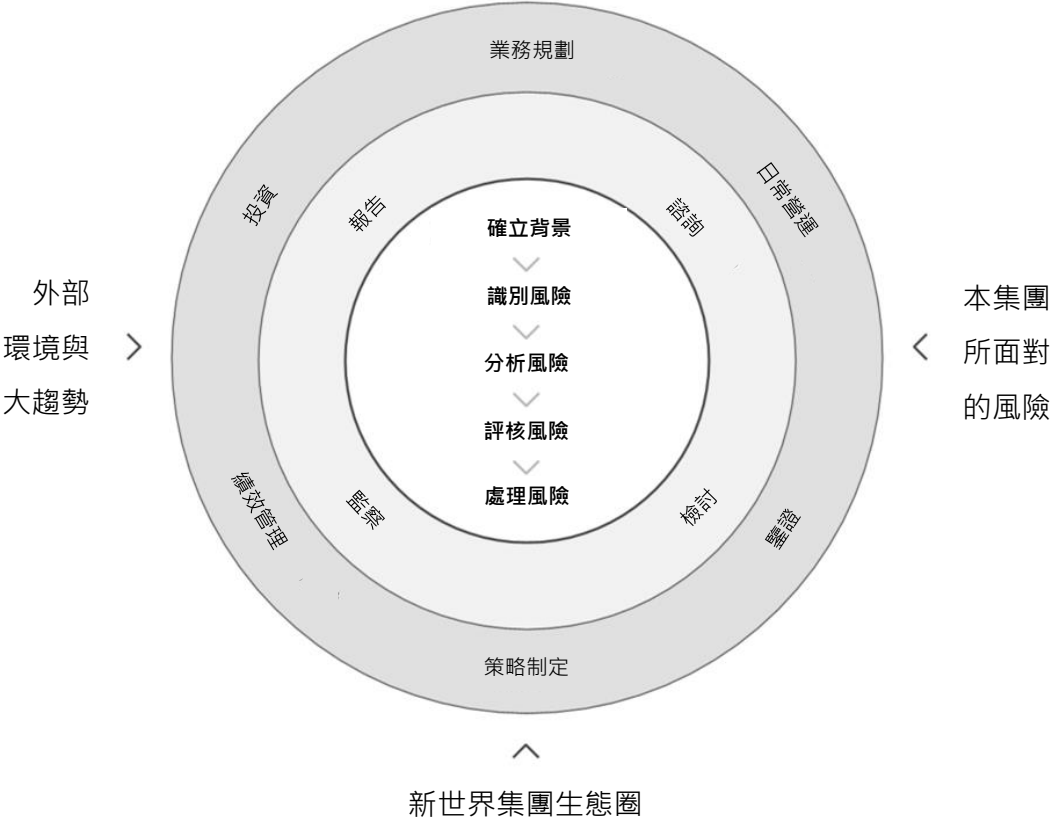


## 整合框架

參考 Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (「COSO」) 頒佈的「內部監控 - 綜合框架」、「企業風險管理 - 綜合框架」及「企業風險管理 - 與策略及績效整合」、國際標準組織 (「ISO」) 的 ISO 31000 風險管理及香港會計師公會的「內部監控與

風險管理 - 基本架構」，新創建建立了量身定制的風險管理和內部監控系統。該系統已融入本集團的業務流程和決策機制的整體管理中，以建立和維持風險信息的報告、諮詢、檢討和監察。該系統亦已嵌入到集團的策略制定、投資、業務規劃、日常營運以及績效管理流程中。風險管理和內部監控系統有效性的獨立保證也支持董事會、審計委員會和執行委員會監督風險管理和內部監控系統。

整合的風險管理和內部監控系統流程總結如下：



**風險管理流程**

本集團界定風險的內外背景，並釐定風險評估準則的要素。本集團採納由上而下及由下而上的方式促進全面的風險識別過程。業務及職能單位和總辦事處部門負責分析與評估風險及實施風險處理計劃。他們需要提交風險登記表，當中記錄已識別的風險、風險分析和評估結果，以及風險處理計劃。集團審核部負責檢查風險登記表和風險處理核實，以評估風險登記表中列出的風險緩解措施的實施狀況和有效性。

我們已建立主要風險指標機制，量度及監測主要風險的變化狀況，並向管理層提供風險警報，以便及時應對風險。如果有任何主要風險指標數值超過預定水平，則會觸發適當的上報和報告程序。它還有助於本集團掌握最新的發展趨勢和風險水平，而不是僅僅回顧過往的資料。

另外，本集團採用風險預警機制，以主動識別及評估新興風險與可能突然加劇的風險，如品質、健康及安全風險。我們亦進行危機管理和持續監控工作，以防止可能迅速發展的風險，及令本集團及其營運惡化的潛在事件。

我們已開發專門為本集團業務模式定制的數字化風險管理系統。此系統存有本集團的風險數據庫，當中包括風險登記表、主要風險指標數據、風險處理核實資料等，並建立自動化工作流程，令用戶能夠報告風險信息並加快溝通過程。企業風險管理團隊借助科技能夠捕捉到最新的風險信息，並以更系統化、更高效的方式進行風險信息分析，以促進風險管理過程和決策。

### *風險管理與業務營運整合*

為有效實施風險管理和內部監控系統，本集團採用上述三道防線模式。風險管理和內部監控系統已經融入第一道防線的業務和職能單位的日常營運中。業務和職能單位的管理層負責建立一套明確的政策和程序，遵守授權架構，並實施糾正措施以解決流程和控制缺陷。

第二道防線的總辦事處部門及企業風險管理團隊對風險管理和內部監控系統進行檢查，並通過上述風險管理流程協助管理層識別、評估和監控風險。此外，來自業務和職能單位、總辦事處部門、企業風險管理團隊和內部審核的代表會參與半年一次的企業風險管理督導小組會議，以監督企業風險管理的執行狀況。他們還在各個方面提供互補的專業知識，以支持風險管理和內部監控的發展和實施，包括但不限於財務管理、遵守法律法規、道德行為、信息安全等。

### *鑒證流程*

內部監控職能由作為第三道防線且獨立於管理層的集團審核部執行並直接向審核委員會報告。集團審核部的主要作用為提供專業及增值的保證以及諮詢服務，以協助管理層達成本集團的使命及目標，並履行其義務且為其持份者創造共同價值。集團審核部亦管理舉報系統，獨立和保密地處理舉報的個案，以鼓勵相關人士向本集團報告違規行為。

另外，外聘核數師對本集團的財務報告程序及控制提供獨立鑒證，而監管機構對本集團及相關單位、範疇或活動執行規管監督。