



談智慧財產稽核的重要性（第 347 期 2024/04/18）

陳宛羚*

一、品質管理系統與智慧財產管理系統的差異

ISO 9001 品質管理系統（Quality management systems，簡稱 QMS）是由國際標準組織（International Organization for Standardization，簡稱 ISO）所制定，現行版本為 2015 年版，依據官方資料，目前已向 189 個國家的企業發出超過 100 萬張的 ISO 9001 的證書，是世界上最被廣為使用的品質管理標準。該標準基於許多品質管理原則，包括客戶需求關注、管理階層的治理目標、過程方法和持續改進，有助於企業標準化整體運作流程、提高效率及生產力，並提供優質的產品與服務予顧客，進而提升企業品質績效與顧客滿意度。

台灣智慧財產管理規範（Taiwan Intellectual Property Management System，簡稱 TIPS）是一套智慧財產管理系統，由經濟部產業發展署於 2007 年正式公告實施，現行版本為 2016 年版，依據官方公告，2024 年共有 122 家企業通過 TIPS 的驗證。該規範是以 ISO 9001 為架構基礎，配合該標準具公信力、架構完整且低門檻的特性，降低企業為建置 TIPS 而須修改既有 ISO 認證系統的難度，不致過度影響企業管理架構並降低導入成本。

ISO 9001 與 TIPS 管理系統都是以美國學者威廉·愛德華茲·戴明（William Edwards Deming）提出的「PDCA（Plan-Do-Check-Act）管理循環」為基礎的管理制度，但兩者之間的管理目的與關注焦點有所不同，ISO 9001 主要為關注企業內部產品研發、製造過程、產品或服務的品質及顧客滿意度等相關因素是否符合 ISO 9001 的要求，並確保品質管理過程的有效性和持續改進。而 TIPS 此智慧財產管理系統則更注重智慧財產的取得、保護、維護與運用，企業為確保研發成果及其衍生的智慧財產得到最大化的保護，可藉由 TIPS 管理規範的要求，審視既有管理制度是否有不足之處，亦能確保企業有效取得、保護智慧財產、降低潛在風險，以實現更廣泛的商業目標。

二、智慧財產稽核的重要性

智慧財產稽核是有效衡量管理系統運作狀況與績效的重要方式，在企業的營運管理扮演著至關重要的角色。它是一種獨立、客觀審查及評估的過程，旨在評估企業的內部控制、風險管理和業務運作的有效性。

稽核類型依稽核目的、方式及應用範圍，可分為內部稽核與外部稽核，內部稽核是由企業內部符合內部稽核人員資格或主導稽核部門執行的審查程序，是以風險稽核為導向，運用風險管理策略，改善及評估企業的內部控制、風險管理及各項實務運作流程（包括組織環境、管理階層責任、制度規劃、人力資源、能力、文件化資訊、智慧財產的取得、保護、維護與運用、績效評估及持續改善等）的有效性，以持續改善智慧財產管理制度所需之各項支援（包括人力、設備、知識、能力等），並協助管理階層實現智慧財產管理政策及達成智慧財產管理目標。

外部稽核和內部稽核最大的差異在於，外部稽核係由專門提供管理系統驗證服務的國家標準機構或第三方公正單位進行的審查程序（以 TIPS 來說，係由資策會科法所或是經產業發展署認可之驗證機構執行），其目的及應用範圍與內部稽核均為一致，皆係為確保企業內部的人員、制度、知識、文件、資訊、智慧財產的取得、保護、維護與運用、績效評估及持續改善等管理要項及流程的適宜性、完備性及有效性，進而提升管理效益。

*任職台一國際智慧財產事務所主任



因此，企業可透過智慧財產內部稽核活動執行系統性的審查，評估企業內部實務運作流程、智慧財產風險管理措施及管理程序，發現潛在的風險和缺陷，並提出改進及風險處理的建議，不僅可以提高風險管理水平、降低營運風險和損失、強化業務運作效率和效益、確保資源得到有效的分配與運用，亦可保護企業重要智慧財產和權益，同時確保各項業務的執行與運作符合營運目標、政策及法規要求。

此外，定期向管理階層或董事會報告稽核結果及改進建議，亦可提升利害關係人對企業的信心和信任，促進雙向溝通並強化公司競爭力。

三、結論

內部稽核係屬於企業內部對內部的日常維護，外部稽核則係屬於外部對內部的定期審查，兩者不衝突可同時併存。因此，建議企業應重視「智慧財產稽核」此一管理要項，並採取不同部門交叉稽核的方式，以「內部稽核、矯正改善、外部稽核、持續改善」作為稽核循環，使「智慧財產稽核」充分發揮其作用和價值，除可確保稽核的公正性與結果的客觀性之外，亦可提升員工對於企業內部各項智慧財產運作流程及跨部門業務的熟悉度，使智慧財產管理制度持續有效運作、降低營運風險、提高效率，並確保說、寫、做的一致性，從而為企業的長期發展和成功立下堅實基礎，進而實現永續經營目標。

參考資料：

1. <https://www.iso.org/home.html>
2. <https://www.iso.org/standard/62085.html>
3. <https://www.tips.org.tw/body?sno=BECHDJ>