

內部稽核

訊聯生技內部稽核為獨立單位，直接隸屬董事會；除在董事會例行會議報告外，並會不定期向董事長、獨立董事或監察人報告。

內部稽核規程明訂內部稽核覆核公司作業程序的內部控制，並報告此等控制之設計及例行實務作業是否適當及其效果和效率；其範圍包涵公司所有作業及其子公司。

稽核工作主要是依據董事會通過的稽核計畫執行，該稽核計畫乃依據已辨識之風險擬訂，另視需要執行專案稽核或覆核。綜合上述一般性稽核及專案的執行，提供管理階層內部控制功能運作狀況，並及時提供管理階層了解已存在或潛在缺失。

內部稽核覆核各單位所執行的自行檢查，包括檢查該作業是否執行並覆核文件以確保執行的品質，並綜合自行檢查結果，報告董事會。

本公司內部稽核單位配置專任稽核主管一人。稽核主管之任免、公告、申報係依照相關法令為之。

獨立董事、監察人與內部稽核、會計師間之溝通 溝通政策及方式

會計師與獨立董事 或監察人	<ul style="list-style-type: none">●每年至少一次定期會議。●會計師就本公司財務業務狀況、內控整體運作進行查核，並將執行查核，並將執行查核結果向獨立董事或監察人報告。●針對法令修訂事項亦充份進行溝通。●若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
內部稽核	<ul style="list-style-type: none">●每季至少一次定期會議。●內部稽核就本公司內稽執行狀況、內控運作情形提出報告。●針對法令修訂事項亦充份進行溝通。●若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

獨立董事、監察人與會計師近期溝通情形

2016.01.20	<ol style="list-style-type: none">1.會計師就查核報告新增「溝通計畫」，「查核計畫」，「會計師之角色、責任及獨立性」做充分之說明。2.報告2016年財務報告預擬關鍵核重點。3.內控查核未發現有重大異常情形。
------------	--

獨立董事、監察人與內部稽核近期溝通情形

日期	溝通重點摘要
2016.11.09	<ol style="list-style-type: none">1.2016年第四季稽核業務執行報告。2.2017年擬訂查核之稽核計畫。3.因營運修訂內稽及內控作業程序。