

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

日期	溝通重點摘要	董事、監察人之建議
106.03.23	<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. 就本公司 105 年關鍵查核事項進行溝通，並報告查核結果及發現。3. 報告 106 年財務報告預擬關鍵查核重點。4. 內控查核未發現有重大異常情形。	無
106.08.11	<ol style="list-style-type: none">1. 對 106 年財務報告關鍵查核事項的初步看法。2. 就國際及國內稅務法令最新變化進行討論、溝通。	無
107.03.23	<ol style="list-style-type: none">1. 就本公司 106 年關鍵查核事項進行溝通，並報告查核結果及發現。2. 報告 107 年財務報告預擬關鍵查核重點。3. 適用 IFRS16「租賃」公報之影響性評估報告。4. 內控查核未發現有重大異常情形。	無

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	董事、監察人之建議
106.03.24	1.106 年第一季稽核業務執行報告。 2.報告 105 年內控自評結果。	無
106.05.09	1.106 年第二季稽核業務執行報告。 2.修訂「內部控制」「內部稽核」制度。	無
106.08.11	1.106 年第三季稽核業務執行報告。 2.修訂「內部控制」「內部稽核」制度。	無
106.11.06	1.106 年第四季稽核業務執行報告。 2.107 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。	無
107.03.23	1.107 年第一季稽核業務執行報告。 2.報告 106 年內控自評結果。 3.因營運需要修訂「核決權限表」。	無
107.05.04	1.107 年第二季稽核業務執行報告。 2.修訂「內部控制」「內部稽核」制度。	無