

# 목 차

내부감시장치에 대한 감사의 의견서 .....	1
--------------------------	---

# 내부감시장치에 대한 감사의 의견서

## 1. 내부감시장치의 개요

### 1) 내부감시장치

- ① 이사회 : 이사의 직무집행을 감시하고 있습니다.
- ② 감 사 : 이사의 직무집행을 감시하며 이를 위하여 이사회에 참석 하였으며 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구 하거 나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사하고 있습니다.
- ③ 내부감사부서 : 각 부서의 업무를 감사하며, 이를 위하여 일상감사, 수시감사, 특별감사 등을 수행하고 있습니다.

### 2) 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

- ① 감사의 선임 : 우리회사는 상법 제542조의5의 규정과 회사 정관 제 45조 사항을 준수하여 선임 하였습니다.
- ② 감사의보조직원 : 내부감사부서 직원의 전출, 임이나 해고 시에는 감사와 사전협의하게 하는 등 인사상 신분이 보장되어 있습니다.

## 2. 내부감시장치의 운영 실적

### 1) 내부감사의 운영실적

- ① 일상감사 : 수시
- ② 결산감사 : 2021년 1월 28일부터 2021년 2월 3일

### 2) 감사지적사항에 대한 처리

\* 감사시 지적사항은 즉시 사장에게 보고를 하고 감사지침에 따라 조 치하였으며, 적절한 시 기마다 사후관리를 하고 있습니다.

## 3. 내부감시장치의 가동 현황에 대한 감사의 평가의견

- 1) 본 감사(위원회)는 내부회계관리자가 2021년 2월 8일 본 감사에게 보 고한 내부회계관리 제도 운영실태 보고서를 참고하여 2020년 12월31일 현재 당사의 내부회계관리제도가 효과 적으로 설계/운영되고 있는지의 여부를 평가하였습니다.
- 2) 이를 위하여 내부회계관리자가 보고한 전사적 수준에서의 내부통제 및 주요 업무 수준에 서의 내부통제 절차 및 자가 평가 관련 문서를 열람하고 그 내용을 검토하였습니다. 내부회 계관리제도는 내부회계관 리제도의 본질적 한계로 인해, 일부 오류나 예외사항이 발생하더 라 도 이를 적시에 발견하지 못할 수도 있습니다. 또한 추후 내부회계관 리제도가 변경 시 발 생할 수 있는 위험에 대한 확인은 본 보고서의 범위에 포함시키지 않았습니 다.
- 3) 본 감사의 내부회계관리제도 운영실태 평가 결과, 2020년 12월 31일 현재 당사의 내부회 계관리제도는 중요성의 관점에서 내부통제기준위 원회가 제정한 내부회계관리제도 모범규 준에 근거할 때 효과적으로 설계되어 운영되고 있습니다.

2021년 02월 08일  
주 식 회 사 이글벳  
감 사 김 영 자

