

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 우리 회사의 내부감시장치 및 기능은 다음과 같습니다.

- 1) 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- 2) 감사위원회 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.
- 3) 내부감사부서 : 부서의 업무를 감사합니다. 이를 위하여 정기감사, 수시감사, 사후감사 등을 수행합니다.

나. 이사회는 6명으로 구성되어 있습니다.

다. 감사위원의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

- 1) 감사위원의 선임
정관이 정한 바에 따라 감사에 갈음하여 상법 제393조의2의 규정에 의한 위원회로서 감사위원회를 설치하였으며, 감사위원회는 3인의 감사위원(사외이사인 감사위원 3인)으로 구성되었으며 주주총회에서 선임하였습니다.
- 2) 감사부서 직원의 신분보장
감사부서 직원의 전출입이나 해고시에는 감사위원회에서 사전협의하게 하는 등 인사상의 신분이 보장되어 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시의 운영실적

회계감사와 관련 매분기마다 감사위원회를 개최하여 결산내용에 대한 적법성 여부를 검토하고 결의한 바 있으며, 업무감사와 관련해서는 이사회참석을 통해 이사 및 실무자로 하여금 구체적인 내용에 대해 설명이나 보고를 받음으로써 회사의 경영이나 중요한 의사결정과정이 적법할 수 있도록 하였습니다.

나. 감사지적사항에 대한 처리

감사지적사항은 즉시 이사회에 보고를 하고 있고 감사위원회의 지시에 따라 시정조치를 하고 있으며 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사위원회의 평가의견

본 감사위원회의 의견으로는 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 화성산업 주식회사의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

2024년 2월 27일

화성산업주식회사 감사위원회 위원장 권

위 원 김

위 원 손

권
김
손

내부감시장치에 대한 감사의 의견서