

목 차

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

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사위원회의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치는 다음과 같으며 그 기능은 다음과 같습니다.

① 이사회

- 회사 주요한 업무집행의 의사결정에 참여하고 이사의 직무집행을 감독

② 감사위원회

- 회사의 회계와 업무를 감사
- 이사의 직무집행을 감사
- 외부감사인을 선임
- 이사가 주주총회에 제출할 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저하게 부당한 사항이 있는 지를 감사
- 대표이사 및 내부회계관리자로부터 내부회계관리제도 운영실태를 보고받고 이에 대한 평가보고서를 이사회에 보고

③ 기타 내부감시장치

1) 준법지원인

- 임직원의 준법통제기준 준수 여부를 점검

2) 내부감사부서

- 회사 각 부서의 업무 및 임직원에 대한 감사 수행

3) 내부회계관리부서

- 내부회계관리제도 운영 및 점검

나. 이사회의 구성원수는 2023년 12월 31일 현재 총 9명으로 이중 사외이사는 5명이며, 또한 이사회내에 설치된 감사위원회의 구성원수는 4명으로 전원이 사외이사로 구성되어 있습니다.

다. 당사는 상법 제 542조의 11의 규정에 의한 감사위원회를 두고 있으며, 감사위원은 상법상 규정을 준수하여 적절한 자격을 갖춘 감사위원을 적법한 절차에 따라 정기주주총회에서 선임하고 있습니다.

또한, 감사관련 직원의 전출입이나 해고시에는 감사위원회와 사전 협의하게 하는 등 인사상 신분이 보장되어 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시의 운영실적

- ① 이사회 : 2023년 총 10회의 이사회를 개최하여 회사의 경영에 관한 주요 사항을

보고받고 의사결정을 수행

② 감사위원회 : 2023년 총 7회의 감사위원회를 개최하여 회계 및 업무 감사의 결과 및 이에 부수되는 주요사항에 대해 그 내용의 적법성 여부 등을 회계부서, 감사부서 및 외부감사인으로부터 직접 보고받아 검토 수행

③ 기타 내부감시장치

- 1) 준법지원인 : 준법통제기준 준수 여부를 점검하고 그 결과를 이사회에 보고
- 2) 내부감사부서 : 일상감사, 특별감사 등을 수행하고 감사실적 및 계획을 감사위원회에 보고
- 3) 내부회계관리부서 : 내부회계관리제도 운영실태 점검, 보고 및 평가 지원

나. 감사지적사항에 대한 처리

감사지적사항은 즉시 대표이사에게 보고를 하고 있고 지침에 따라 조치를 하고 있으며 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사위원회의 평가의견

가. 본 감사위원회의 의견으로는 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 당 법인의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

나. 내부회계관리규정 및 운영실태를 보고받고 그 내용을 검토한 결과 관련 법규에 규정된 내용이 충실히 반영되었습니다. 내부감시장치에 중대한 취약점과 개선내용을 발견할 수 없었습니다.

다. 감사를 실시함에 있어서 이사의 거부 또는 회사의 사고 및 기타 사유로 필요한 자료를 입수하지 못하여 의견을 표명하기 곤란한 경우가 발생하지 않았습니다.

2024년 2월 14일

현대글로벌비스주식회사
감사위원회

(사외이사) 감사위원장

한승희

(사외이사) 감사위원

길재욱

(사외이사) 감사위원

윤윤진

(사외이사) 감사위원

이후규