

# 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 임직원에게 대한 감사 수행

3) 내부회계관리부서

- 내부회계관리제도 운영 및 점검

나. 이사회는 구성원수는 2021년 12월 31일 현재 총 9명으로 이중 사외이사는 5명이며, 또한 이사회내에 설치된 감사위원회의 구성원수는 4명으로 전원이 사외이사로 구성되어 있습니다.

다. 당사는 상법 제 542 조의 11의 규정에 의한 감사위원회를 두고 있으며, 감사위원은 상법상 규정을 준수하여 적법한 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 : 2021년 총 8회의 이사회를 개최하여 회사의 경영에 관한 주요 사항을

보고받고 의사결정을 수행

② 감사위원회 : 2021년 총 6회의 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 2021년 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

2022년 2월 18일

현대글로벌비스주식회사  
감사위원회

(사외이사) 감사위원장	임창규
(사외이사) 감사위원	길재욱
(사외이사) 감사위원	윤윤진
(사외이사) 감사위원	이호근