

목 차

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

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사위원회의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치 및 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독함
- 감사위원회 : 이사의 직무집행을 감사함
- 감사실 : 회사 각 부서의 업무 및 임직원에 대한 감사를 수행하며
감사위원회의 내부회계관리제도 평가업무를 지원함

나. 2023년 12월 31일 기준 10명으로 구성된 이사회에는 사외이사 4명이 포함되어 있습니다.

다. 당사는 상법상 규정을 준수하여 적합한 자격을 갖춘 감사위원을 적법한 절차에 따라 선임하고 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시장치의 운영실적

- 이사회 : 2023년 총 6회의 이사회를 개최하여 회사의 경영에 관한 주요 사항을 보고받고 의사결정을 수행함
- 감사위원회 : 2023년 총 5회의 감사위원회를 개최하여 회계 및 업무 감사의 결과 및 이에 부수되는 주요 사항에 대해 그 내용이 적법성 여부 등을 회계부서, 감사부서 및 외부감사인으로부터 직접 보고받아 검토함
- 감사실 : 일상감사, 특별감사 등을 수행하고 감사실적을 감사위원회에 보고함
내부회계관리제도 운영실태 점검 및 보고의 적정성을 독립적으로 평가하고 그 결과를 감사위원회에 보고함

나. 감사지적사항에 대한 처리

감사결과 지적사항에 대해 즉시 해당 부서장 및 경영진에 보고하고, 감사지침에 따라 조치한 후 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있음

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사위원회의 평가의견

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

2024년 3월 8일

고려제강 주식회사

감사위원회 위원장 공 경 태

위 원 김 원 기

위 원 손 애 리

