목 차

내부감시장치에 대한 감사의 의견서 1

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치와 그 기능은 다음과 같습니다.
- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- 감 사 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고서를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다
- 내부감사 : 부서의 업무를 감사합니다. 이를 위하여 일상감사, 정기감사, 수시감사, 특별감사, 시재감사를 수행합니다.

나. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장
- 당사는 상법 제409조 규정에 의한 적합한 자격을 갖춘 상근감사를 주주총회 결 의에 의거 선임하였습니다.
- 내부감사와 관련된 직원의 전출 및 전입시에는 감사와 사전협의 하는 등 인사상 신분이 보장되어 있습니다.

다. 이사회는 사외이사 2인을 포함하여 총 4인으로 구성되어 있습니다.(2021년 12월 31일 현재)

2. 내부감사장치의 운영

가. 감사의 선임방법
- 당사는 상법 제409조의 규정을 준수 (의결권 없는 주식을 제외한 발행주식 총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 의결 권 행사 불가)하여 선임하고 있습니다.

나 . 내부감시의 운영실적
- 일상감사, 분기감사, 반기감사 및 결산감사 등
- 회계감사를 위하여 회계에 관한 장부와 관련서류를 열람하고 재무제표 및 동 부속명세서에 대하여도 면밀히 검토합니다.
- 감사를 실시함에 있어서 필요하다고 인정되는 경우 대조, 실사입회, 조회 기타 적절한 감사 절차를 적용하여 감사합니다

다. 감사지적사항에 대한 처리
- 감사지적사항은 즉시 이사회에 보고를 하고 이사회의 결의에 따라 적절한 시기 마다 조치를 취하고 있으며, 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

가. 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지 제28기 사업년도의 업무에 대한 감 사 및 회계감사를 실시함에 있어 (주)케이엠더블유의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

나. 내부감시장치에 중대한 취약점은 발견되지 않았습니다

다. 재무상태표, 포괄손익계산서 및 이익잉여금처분계산서는 관계법령 및 정관에 따 라 회사의 재산상태와 손익상태를 정확하게 표시하고 있습니다.

2022년 2월
주식회사 케이엠더블유
감 사 이 경 로