

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

- ① 우리회사는 표준내부회계관리규정에 의거 내부감시장치는 다음과 같으며 그 기능은 다음과 같습니다.
- ㉠ 이사회 : 이사의 직무집행을 감독한다.
- ㉡ 감 사 : 이사의 직무집행을 감사하며 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나, 회사의 업무상태와 재산상태를 조사 합니다.
- ㉢ 내부감사부서 : 경영지원본부에서 이를 위하여 수시로 감사를 수행한다.
- ② 이사회는 4명으로 구성되어 있음.
- ③ 감사의 선임 : 증권거래법 제191조의 12의 규정 및 동법 제191조의 11의 규정에 준수하여 선임함.

2. 내부감시 장치의 운영

- ① 일상감사. 반기감사. 결산감사 등 내부감시의 운영실적을 상임감사가 필요에 따라 회계에 관한 장부와 관계서류를 열람하고 필요한 경우 대조. 실사. 입회. 조 회를 통하여 감사를 실시하고 있습니다.
- ② 내부감사결과 지적사항에 대한 보고체계. 조치 및 사후관리 상태
- 특별한 지적 사항이 없습니다.

3. 감사의 내부회계 관리제도 평가 보고서

본 감사는 주식회사의 외부 감사에 관한 법률 제 2조의2(내부회계 관리제도) 제 5항의 규정에 의거 광진실업주식회사의 내부회계 관리제도의 설계, 운영의 효과성에 대하여 평가보고합니다.

- 1) 평가 기준일 : 2024년 12월 31일
- 2) 평가대상기간 : 2024년 1월 1일 ~ 2024년 12월 31일
- 3) 참고서류 : 내부회계 관리자가 본 감사에 제출한 2024회계년도 내부회계 관리제

도의 운영실태 보고서 및 관련 문서

4) 평가 결론 : 2024년 12월 31일 현재 당사의 내부회계 관리 제도는 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

4. 내부감시장치에 대한 감사의 의견서

본 감사는 2024년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가 하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 대표이사 및 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 감사는 대표이사 및 내부회계관리자가 본 감사에게 제출한 내부회계관리제도 운영실태 보고서를 참고로 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가 하였으며 내부회계관리제도가 신뢰성 있는 회계정보의 작성 및 공시에 실질적으로 기여하는지를 평가하였습니다. 또한 본 감사는 내부회계관리제도 운영실태보고서에 거짓으로 기재되거나 표시된 사항이 있거나, 기재하거나 표시 하여야 할 사항을 빠뜨리고 있는지를 점검하였으며 내부회계관리제도 운영실태보고서의 시정계획이 회사의 내부회계관리제도 개선에 실질적으로 기여 할 수 있는지를 검토하였습니다. 본 감사는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 '내부회계관리제도모범규준'의 제5장 『중소기업에 대한 적용』을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 감사의 내부회계관리제도 운영실태 평가 결과, 2024년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 ‘ 내부회계관리제도모범규준’에 근거하여 볼 때 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

2025년 2월 10일
광진실업 주식회사