

[내부감시장치에 대한 감사의 의견서]

1. 내부감시장치의 개요

가. 회사의 내부감시장치 및 그 기능

- 1) 이사회 : 회사의 업무집행 전반 및 이사의 직무 집행을 감독
- 2) 감사 : 이사의 직무집행을 감사하며, 이를 위하여 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사 할 수 있음
- 3) 내부감사부서 : 감사로부터 요청이 있는 경우 관련 부서에 자료 제출을 요구 또는 필요시 외부전문가를 통한 지원 등 감사를 보조

나. 이사회는 사외이사 2명을 포함하여 4인의 이사로 구성

다. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

- 1) 감사의 선임
 - 회사는 상법 제409조 및 정관 제46조에 따라서 감사를 선임
 - 감사는 주주총회에서 선임되며, 회사의 감사는 현재 1명으로 구성
- 2) 감사업무 수행직원의 인사상 신분보장
 - 감사업무 수행직원의 전출·임이나 해고시에는 감사와 사전 협의하게 하는 등 인사상 신분을 보장하고 있음

2. 내부감시장치의 운영

- 가. 내부감사의 운영실적 : 일상감사, 분기감사, 반기감사, 결산감사 등의 정규 감사를 실시하고 중요한 업무에 대하여는 검토를 받도록 하고 있으며, 필요에 따라서 수시로 감사를 실시
- 나. 감사지적사항에 대한 처리 : 감사 지적사항은 즉시 대표이사 및 경영진에게 보고를 하고, 내부감사 지침에 따라 조치를 하고 있으며, 적절한 시기마다 사후 관리를 하고 있음

3. 내부감시장치에 대한 평가의견

본 감사의 의견으로는 제25기 사업연도(2024년 12월 31일)의 주식회사 케이쓰리아이의 내부 감시장치는 적정하게 가동되고 있습니다.

2025년 03월 13일

주식회사 케이쓰리아이

감 사 이 승 재

