

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치 및 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회: 이사의 직무 집행을 감사합니다.
- 감사위원회: 이사회내 위원회로서 이사 및 이사회에의 직무 집행을 감사합니다. 이를 위해 이사에게 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무 상태와 재산 상태를 조사합니다.
- 내부회계전담부서: 내부회계관리제도 운영실태를 점검하여 이사회와 감사위원회에 보고합니다.

나. 2022년 12월 31일 기준 이사회는 7명으로 구성되며, 사외이사 3명이 포함되어 있습니다.

다. 감사위원회 위원의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

(1) 감사위원회 위원의 선임

- 감사위원회 위원은 관련법규에 적합한 자격을 갖춘 감사위원 후보자를 상법 제542조의12의 규정을 준수하여 주주총회에서 이사를 선임한 후 선임된 이사중에서 감사위원회 위원을 선임하고 있습니다.

(2) 내부감사를 보조하는 직원을 전출입이나 해고할때에는 감사위원회와 사전협의하게 하는 등 인사상의 신분이 보장되어 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시장치의 운영실적

- 이사회: 2022년 총 5회의 이사회를 개최하여 관련법령 및 이사회 규정에 따라 회사의 경영에 관한 주요 사항을 보고받고 의사결정을 수행하였습니다.
- 감사위원회: 2022년 총 4회의 감사위원회를 개최하여 회사의 회계, 업무 감사의 결과 및 이에 부수되는 주요 사항에 대해 회계부서, 내부회계전담부서 및 외부감사

인으로부터 직접 보고받아 검토하였습니다.

- 내부회계전담부서: 내부회계관리제도 운영실태 점검 및 보고의 적정성을 독립적으로 평가하고 그 결과를 감사위원회에 보고하였습니다.

나. 감사지적사항에 대한 처리

- 감사지적사항은 즉시 대표이사가 이사회에 보고하여 이사회 지침에 따라 조치하도록 하고 있으며, 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감사장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

본 감사위원회의 의견으로는 2022년 12월 31일 종료되는 회계연도의 한세에스24 홀딩스 주식회사의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

2023. 02. 24.

감사위원장 이 찬 근

감사위원 이 종 재

감사위원 이 기 화