

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치 및 그 기능은 다음과 같습니다

- (1) 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- (2) 감 사 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위해 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무 상태와 재산 상태를 조사합니다.
- (3) 내부감사 : 부서의 업무를 감사합니다. 이를 위해 일상감사, 정기감사, 수시감사, 특별감사, 시재감사를 수행합니다.

나. 이사회에 사외이사 포함 여부 : 2023년 12월 31일 현재 2명의 사외이사가 있습니다.

다. 당사는 상법상 규정을 준수하여 적합한 자격을 갖춘 감사의 선임과 인사상 신분이 보장되어 있으며, 적법한 절차에 따라 선임하고 있습니다.

2. 내부 감시 장치의 운영

가. 내부감사의 운영실적

일상감사, 분기·반기 감사 및 결산 감사 등 적절한 감사절차를 준용하고 있습니다.

나. 감사지적사항에 대한 처리

감사지적사항은 즉시 사장에게 보고를 하고 있고 이사회의 운영지침에 따라 조치를 하고 있으며 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가 의견

가. 감사의 평가의견

본 감사의 의견으로는 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 주식회사 코아시아씨엠의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

나. 내부감사의 취약점 및 개선사항

내부감시장치의 가동에 있어서 취약점 및 개선사항은 발견되지 않았습니다.

다. 감사를 실시함에 있어서 기타 사유로 필요한 자료를 입수하지 못한 경우는 없었습니다.

2024년 3월 12일
감사 임 내 성



내부감시장치에 대한 감사의 의견서