내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치 개요

가. 당사의 내부감시장치는 다음과 같으며 그 기능은 다음과 같습니다.

1) 이사회 : 이사의 직무 집행을 감독합니다.
2) 감 사 : 이사의 직무 집행을 감사하며 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.
3) 내부 감사부서 : 부서의 업무를 감사하며 이를 위하여 정기감사, 수시감사, 특별감사, 시제감사를 수행하고 있습니다.

나. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

1) 감사의 선임
회사는 감사를 상법 제409조 1항 및 2항의 규정을 준수하여 선임하고 있습니다.
(3%이상을 초과하는 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식수에 관하여 감사 선임의 결권을 행사하지 못한다)
2) 감사부서 직원의 전출·입이나 해고시에는 감사와 사전협의하도록 하는 등 신분이 보장되어 있습니다.

2. 내부감시 장치의 운영

가. 내부감시의 운영실적

- 분· 반기감사 및 결산감사 등

나. 감사 지적사항에 대한 처리

- 감사 지적사항은 즉시 이사회에게 보고를 하고 있으며, 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가 의견

가. 본 감사의 의견으로는 2025년 12월 31일 종료되는 회계연도의 회사의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

나. 내부감시장치에 중대한 취약점이 발견된 경우는 없습니다.

다. 감사를 실시함에 있어서 이사의 거부 또는 회사의 사고, 기타 사유로 필요한 자료를 입수하지 못하는 경우는 없습니다.

2026년 3월 18일

주식회사 에스피지
감 사 박 한 성