

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치의 구성 요소 및 기능

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- 감사위원회 : 회사의 회계 및 업무에 대한 감사활동을 수행하며, 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구합니다.
- 기타 내부감시장치 : 공시서류에 대한 CEO/CFO 내부 인증제도, 거래집행 등에 대한 승인절차, 업무분장, 서류/자산/ERP시스템에 대한 접근 또는 사용통제절차 등에 관한 제반 사규를 운영합니다.

나. 감사의 선임방법

당사는 상법 제542조의 11,12에 따라 2009년부터 감사위원회를 설치·운영하고 있습니다. 주주총회에서 선임된 이사 중에서 감사위원회 위원을 선임하고 있으며, 당사는 3명의 사외이사로 감사위원회를 구성하고 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 이사회

사외이사 3인을 포함하여 5명으로 구성된 이사회는 법령, 정관 및 이사회규정 등에 규정된 사항에 대한 의결과정을 통하여 회사 정책결정의 투명성 및 효율성을 확보할 수 있도록 하고 있습니다.

나. 감사위원회

회계담당부서 및 외부감사인 의견 청취하고, 사업연도마다 내부회계 관리제도 운영실태를 점검하여, 회계결산 내용에 대한 적정성 여부 등을 검토·확인하고 있으며, 이사회 참석을 통해 이사 및 실무자로부터 경영활동에 대한 설명이나 보고를 받고 있으며, 필요한 경우 별도의 검토를 통해 회사의 경영이나 중요한 의사결정이 적정하게 이루어지도록 하고 있습니다.

다. 기타의 내부감시장치

CEO/CFO 내부인증제도를 통하여 내부 부정 및 오류 가능성을 지속적으로 최소화 하고, 업무 전결 규정을 통해 역할과 책임을 명확히 하여 직무수행의 공정성을 추구하고 있으며, 자산/서류/ERP시스템 등의 접근 및 사용에 대한 통제 절차를 통해 부정을 예방하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 평가의견

상기의 활동 등을 고려하여 본 감사위원회는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 인베니아주식회사의 내부감시장치가 효과적으로 작동되고 있음을 확인합니다.