

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치와 그 기능은 다음과 같습니다.

- ① 이 사 회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- ② 감 사 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산 상태를 조사합니다.
- ③ 내부감사부서 : 부서의 업무를 감사합니다. 이를 위하여 일상감사, 정기감사, 정기감사, 수시감사, 시재감사를 수행합니다.
- ④ 기타의 내부감시장치 : 사내규정에 의한 통제 및 사후 검증 절차

나. 이사회는 2022년 12월 31일 현재 사내이사3명, 사외이사 1명으로 구성되어 있습니다.

다. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

- ① 당사는 상법 제542조의 10 및 제409조의 규정을 준수하여 선임합니다.
- ② 감사부서 직원의 전출, 전입이나 해고시에는 감사와 사전 협의하게 하는 등 인사상 신분이 보장되어 있습니다.

2. 내부감사장치의 운영

가. 내부감사의 운영실적

일상감사, 반기감사 및 결산감사 등을 대서, 실사, 입회, 조회, 기타 적절한 감사절차를 통해 감사합니다.

나. 감사 지적사항에 대한 처리

감사지적사항은 즉시 대표이사에게 보고 하고 있으며, 대표이사 지침에 따라 조치를 하고 있습니다. 또한 적절한 시기마다 철저한 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감사장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

가. 본 감사의 의견으로는 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 주식회사 제테마의 내부감사장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

나. 내부감사장치에 중대한 취약점은 발견되지 않았습니다.

다. 가사를 실시함에 있어서 이사의 거부 또는 기타사유로 필요한 자료를 입수하지 못한 경우는 없었습니다.

2023년 3월 17일

주식회사 제 테 마
감 사 문 승 보