

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 우리회사 내부감시장치의 구성요소와 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.

2021년 12월말까지는 이사회에 사외이사가 총 1명 있습니다.

- 감 사 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.

- 내부감사부서 : 별도의 내부감사 부서가 없습니다.

- 기타의 내부감시장치 : 모든 입.출금 및 대체전표는 관리담당부서에서 검토 및 통제를 하고 있습니다.

나. 이사회에는 3명으로 구성되며 사외이사 총1명 포함되어 있습니다.

다. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

(1) 감사의 선임

- 우리회사는 상법 542의 10의규정에 의한 적합한 자격을 갖춘 상근감사를 동법 409조 규정 및 당사 정관 제45조 (발행주식수의 3%를 초과하는 수의 주식수를 가진 주주와 최대주주 및 그 특수관계인이 소유하는 주식수의 합계가 3%를 초과하는 경우 그 초과하는 주식수의 의결권을 행사하지 않았음)를 준수하여 선임하고 있습니다.

- 우리회사는 상법 542의 10의 규정에 의한 상근감사 선임의무는 없습니다.

(2) 감사부서 직원의 진출. 입이나 해고시에는 감사와 사전협의 하에 하는 등 인사상 신분이 보장되어 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시의 운영실적

- 일상감사, 반기감사 및 결산감사 정기적인 감사 및 특별한 경우 부정기적으로도 합니다.

나. 감사지적사항에 대한 처리

감사지적사항은 즉시 대표이사에게 보고를 하고 있고 내부감사 운영 지침에 따라 조치를 하고 있으며 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

가. 본감사의 의견으로는 2021년 12월 31로 종료되는 회계연도의 진양화학(주)의 내부감시 장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

나. 내부감시장치에 중대한 취약점이 발견되지 않았습니다.

다. 감사를 실시함에 있어서 이사의거부 또는 회사의 사고 기타 사유로 필요한 자료를 입수 하지 못하여 의견을 표명하기 곤란한 경우는 없었습니다.

진 양 화 학 주 식 회 사
감 사 박 인 배