

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치는 다음과 같으며 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 이사로 구성하며 회사업무의 중요사항을 결의하고 이사의 직무집행을 감독한다.
- 감사위원회 : 회사의 회계와 업무를 감사하며 이사회에 출석하여 감사업무에 해당하는 사항에 대한의견을 진술합니다.
또한 이사의 직무집행을 감사하며 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.
- 내부감시부서 : 상시와 임시로 운영되는 내부감사부서가 있어 일상감사, 정기감사, 수시감사, 특별감사, 시재감사를 수행합니다.
- 사외감사 : 감사는 사외감사로 하여 독립적 지위에서 회사경영 전반에 걸친 감사활동을 수행합니다.

나. 이사회에서는 3명의 사외이사가 포함되어 있습니다. (2020년 12월 31일현재)

다. 감사위원의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장.

(1) 감사위원의 선임

당사정관 제40조에 의거 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 100분의3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 아니하는 선임방법으로 감사를 선임하고 있습니다.

(2) 감사부서의 직원의 전·출입이나 해고시에는 감사와 사전 협의하게 하고 감사의 승락이 있을경우에만 이를 실행하는등 인사상 신분이 보장되어있음.

2. 내부감시장치의 운영실적

가. 내부감시의 운영실적

- 일상감사 : 임직원의 경영활동중 인사, 재무, 회계, 생산, 연구등 회사경영전반에 관하여 감사업무를 수행하고 있음.
- 반기감사 및 중간, 결산감사 : 회계서류 일체에 대하여 타당성있게 작성되었고 또 정확하게 표시되어 있는지 여부를 감사하고 있음.
- 시재감사 : 본점 및 지점등의 시재를 월1회 정기적으로 감사하여 각종문제사항 발생시 즉각적인 시정조치등으로 내부감시활동을 수행하고 있음.
- 기타감사 : 감사의 판단에 따라 필요하다고 인정되는 경우 수시 및 특별감사등의 내부감시활동을 수행하고 있음.

나. 감사지적사항에 대한 처리

감사활동중 발견된 감사지적사항등은 즉시 감사에게 보고를 하고 있으며 사규에서 정한바에 따라 조치를하고 있으며 사규에 정한 사항이 없을 경우 감사의 판단에 따라 조치를하며 사안에 따라 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있음.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

가. 본 감사위원회의 의견으로는 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지 제55기 사업년도의 주식회사 덕성 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

나. 당사의 내부감시장치의 운영중 중대한 취약점은 발견된 사항이 없습니다.

다. 내부감시장치의 운영이나 감사활동중 활동을 거부하거나 기타 고의적인 이유로 의견을 표명하기 곤란한 경우는 없었습니다.

감사위원 송 호 성

감사위원 권 익 현

감사위원 김 원 일