

목 차

내부감시장치에 대한 감사의 의견서	1
--------------------------	---

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시 장치의 개요

가. 한국엔컴퍼니(주)(이하 당사)의 내부감시 장치와 기능은 다음과 같습니다.

- 이 사 회: 이사의 직무집행을 감독합니다.
- 감사위원회: 4 명의 사외이사로 구성되어 있으며 회사의 업무 및 재산의 조사, 이사의 직무수행을 감사합니다.
- 내부감사부서: 부서의 업무를 감사합니다. 당사의 내부감사제도는 '내부진단규정'에 의거 정기진단과 수시진단으로 구분하여 당사 정도경영팀에서 수행합니다.
- 내부회계전담부서: 감사위원회의 내부회계관리제도 평가 업무를 지원합니다.

나. 이사회는 2 명의 사내이사와 4 명의 사외이사 총 6 인으로 구성되어 있으며 이사회내에는 감사위원회, 사외이사후보추천위원회, 내부거래위원회, 지속가능위원회, 보상위원회, 경영위원회 총 6 개의 위원회가 설치되어 운영 중입니다.

다. 감사위원의 선임과 내부감사부서 직원의 인사상 신분보장

- 당사는 상법을 준수하여 주주총회에서 감사위원을 선임하고 있습니다.
- 내부감사부서 직원은 법령, 사규 등 제 규정을 위반하거나, 그 직무 수행상 특별한 문제가 있는 경우를 제외하고는 신분상 불리한 처분을 받지 아니합니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시의 운영실적

- 이 사 회: 2025 년 총 11 회의 이사회를 개최하여 회사의 경영에 관한 주요 사항을 보고받고 의사결정을 수행하였습니다.
- 감사위원회: 2025 년 총 11 회의 감사위원회를 개최하여 회계, 내부통제, 업무감사의 결과 및 이에 부수되는 주요 사항에 대해 그 내용의 적법성 여부 등을 회계팀, 내부회계전담부서, 내부감사부서 및 외부감사인으로부터 직접 보고 받았습니다.
- 내부감사부서: 경영층에 보고한 연간 사업계획에 의거하여 정기진단 및 수시진단을 수행하고 진단결과를 감사위원회에 보고하였습니다.
- 내부회계전담부서: 내부회계관리제도 운영실태 점검 및 보고의 적정성을 독립적으로 평가하고 그 결과를 감사위원회에 보고하였습니다.

나. 감사지적사항에 대한 처리

감사지적사항은 즉시 대표이사에 보고하고 감사지침에 따라 조치를 하고 있으며 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

본 감사위원회의 의견으로는 2025 년 12 월 31 일로 종료되는 회계연도의 한국엔컴퍼니(주) 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

2026 년 2 월 20 일

한국엔컴퍼니(주) 감사위원회

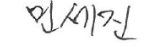
감사위원회 위원장 이 호 영



위원 박 재 완



위원 민 세 진



위원 이 상 훈

