

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치와 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- 감 사 : 이사회의 직무집행을 감사하며 이를 위해 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.
- 내부감사부서 : 부서의 업무를 감사하며 이를 위해 일상감사, 정기감사, 수시감사, 특별감사, 시재감사를 수행합니다.

나. 이사회는 4명으로 구성되며, 사외이사 1명이 포함되어 있습니다.

다. 감사의 선임

- 감사의 선임 : 당사는 상법 제542조의 10의 규정에 의한 적합한 자격을 갖춘 상근감사를 동법 제409조의 규정을 준수하여(발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 아니함) 선임하고 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시장치의 운영실적

- 일상감사, 반기감사 및 결산감사등 정규적 감사외에 중요업무는 반드시 검토를 받도록 하고 필요에 따라 수시로 감사를 실시하고 있습니다.

나. 감사의 지적사항 처리

- 감사지적사항은 즉시 대표이사가 이사회에 보고를 하며 회사업무 지침에 따라 조치를 하고 있으며 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

가. 감사시 이사가 담당업무에 대하여 진술을 거부하거나 자료제시를 거부함으로써

감사에 필요한 중요한 서류를 감사하지 못한 경우는 없었습니다.

나. 본 감사의 의견으로는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계년도에 한일철강주식
회사의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

2021. 3. 11.

감사 송 광 율