

# 내부감시장치에 대한 감사의 의견서

## 1. 내부감시장치의 개요

### 가. 당사의 내부감시장치의 구성 요소 및 기능

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- 감사위원회 : 회사의 회계 및 업무에 대한 감사활동을 수행하며, 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구합니다.
- 기타 내부감시장치 : 공시서류에 대한 CEO/CFO 내부 인증제도, 거래집행 등에 대한 승인절차, 업무분장, 서류/자산/ERP시스템에 대한 접근 또는 사용통제절차 등에 관한 제반 사규를 운영합니다.

### 나. 감사의 선임방법

당사는 상법 제542조의 11,12에 따라 2009년부터 감사위원회를 설치· 운영하고 있습니다. 주주총회에서 선임된 이사 중에서 감사위원회 위원을 선임하고 있으며, 당사는 3명의 사외이사로 감사위원회를 구성하고 있습니다.

## 2. 내부감시장치의 운영

### 가. 이사회

사외이사 3인을 포함하여 6명으로 구성된 이사회는 법령, 정관 및 이사회규정 등에 규정된 사항에 대한 의결과정을 통하여 회사 정책결정의 투명성 및 효율성을 확보할 수 있도록 하고 있습니다.

### 나. 감사위원회

회계담당부서 및 외부감사인의 의견을 청취하고, 사업연도마다 내부회계 관리제도 운영실태를 점검하여, 회계결산 내용에 대한 적정성 여부 등을 검토· 확인하고 있으며, 이사회 참석을 통해 이사 및 실무자로부터 경영활동에 대한 설명이나 보고를 받고 있으며, 필요한 경우 별도의 검토를 통해 회사의 경영이나 중요한 의사결정이 적정하게 이루어지도록 하고 있습니다.

다. 기타의 내부감시장치

CEO/CFO 내부인증제도를 통하여 내부 부정 및 오류 가능성을 지속적으로 최소화 하고, 업무 전결 규정을 통해 역할과 책임을 명확히 하여 직무수행의 공정성을 추구하고 있으며, 자산/서류/ERP시스템 등의 접근 및 사용에 대한 통제 절차를 통해 부정을 예방하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 평가의견

상기의 활동 등을 고려하여 본 감사위원회는 2024년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 인베니아주식회사의 내부감시장치가 효과적으로 작동되고 있음을 확인합니다.

2025년 3월 14일

인베니아주식회사

감사위원회 위원장 이 윤 식

위 원 김 영 석

위 원 성 호 동