

목 차

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

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사위원회의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치 및 그 기능

- 1) 이사회는 이사의 직무집행을 감독합니다.
- 2) 감사위원회는 이사의 직무집행을 감시하며 이를 위하여 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사할 수 있습니다.
- 3) 준법지원인은 임직원 직무수행에 대한 준법통제기준 준수여부를 점검·보고하는 등 준법통제업무를 통괄합니다.
- 4) 기타의 내부감시장치는 내부회계 관리규정, 업무전결 규정, 회사 자산 보호를 위한 업무 지침 등 기타 절차 운영에 의한 내부감시장치가 있습니다.

나. 당사의 이사회는 이사 총수의 1/4 이상이 사외이사로 구성되어 있습니다.

다. 당사는 상법상 규정을 준수하여 적합한 자격을 갖춘 감사위원을 적법한 절차에 따라 선임하고 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 이사회는 2021년 총 10회 개최되었고, 관련 법령 및 정관, 이사회 운영규정에서 정하고 있는 사항에 대한 의사결정을 수행하였으며 이사 직무집행 타당성 또는 합목적성을 감독하였습니다.

나. 감사위원회는 회계감사와 관련하여 매 분기마다 결산 내용에 관하여 회계부서 및 외부감사인 의견을 들어 적정성 여부를 판단하고 있으며, 업무감사와 관련해서는 이사회 참석을 통해 이사 및 실무자로부터 구체적인 내용에 대해 설명이나 보고를 받고 필요한 경우에는 별도 검토를 지시하여 회사 경영이나 중요한 의사결정 과정이 적정하게 진행될 수 있도록 감독하였습니다.
감사위원회 감사 지적 사항이 있을 경우 이사회에 보고함으로써 필요한 시정 조치가 이루어질 수 있도록 제도가 적정하게 마련되어 있습니다.

다. 준법지원인은 준법통제기준 준수 여부 점검 결과 등 준법통제·지원현황을 이사회에 보고하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사위원회의 평가의견

2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도 HSD엔진주식회사 내부감시장치는 효과적으로 설계·운영되고 있다고 판단합니다.

2022년 3월 8일

감사위원회 위원장 홍성표

위원 강재현

위원 김동희