

목 차

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

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 회사의 내부감시장치와 그 기능은 다음과 같습니다.

○ 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다

○ 감 사 : 이사의 직무집행을 감사합니다.

이를 위해 이사에게 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.

○ 내부감사팀 : 재무팀 Compliance 부문에서 업무에 대한 감사를 매년 1 회 이상 실시하고 있으며, 필요시 수시 특별감사 및 시재감사를 실시합니다. 안전에 관한 감사의 경우, 안전기획팀에서 실시합니다.

○ 기타의 내부감시장치 : 거래의 승인 등 업무집행에 대하여 아래와 같은 엄격한 내부통제구조(중요한 사항에 관한 의사결정은 이사회 승인을 요함) 를 운영하고 있습니다.

- 업무전결규정 및 예산제도의 운영
- 자재구매팀과 소요팀의 분리
- 자본적지출시 예산관리팀의 검토
- 회계팀의 공사비 정산자료 등 지출결의서 검토
- 임원들로 구성된 인사위원회 운영
- 판매대금 고지 및 수납에 대한 업무분리

나. 이사회의 변경과 구성

2021 년 12 월 31 일 기준 이사회는 사내이사 2 명, 기타비상무이사 1 명, 사외이사 1 명으로 구성되었습니다.

다. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

- 우리회사는 상법 제 409 조의 규정에 적합한 자격을 갖춘 감사를 선임하고 있으며, 현재 상근감사 1 명과 비상근감사 1 명으로 구성되어 있습니다.
- 감사부서 직원의 전출입이나 해고 시에는 감사와 사전에 협의를 함으로써 인사상 신분이 보장되고 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시장치의 운영실적

- 정기 업무감사 및 안전감사
- 반기 및 결산감사
- 외부전문기관 위탁 의뢰에 의한 내부통제감사

나. 감사지적사항에 대한 처리

- 감사지적사항은 즉시 대표이사 및 이사회에 보고토록 되어 있으며 회사의 "감사시행요령"에 의거, 적절한 조치와 사후관리를 수행하고 있음.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

본 감사의 의견으로는 2021 년 12 월 31 일로 종료되는 회계연도의 ㈜부산도시가스의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있으며, 중요한 취약점의 발견이나 개선사항은 없었습니다.

2022 년 03 월 08 일
주식회사 부산도시가스
상근감사 이명곤

이명곤