

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치와 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 회사의 업무집행에 관한 중요사항을 결의하며 이사의 직무집행을 감독합니다.

- 감 사 : 이사의 직무집행을 감독합니다. 이를 위하여 일상감사, 정기감사, 수시감사를 수행하고 있으며, 이사회 및 중요한 회의에 출석하여 필요하다고 인정되는 경우 이사로부터 영업에 관한 보고를 받고 있습니다.

1) 이사회에 사외이사 포함 여부

당사의 경우 2020년말 기준 현재 이사회에 사외이사 1명이 선임되어 있어 총이사 4명중 사외이사 비중은 25.00%입니다.

2) 감사의 선임방법

당사는 상법 제409조 규정을 준수하여 감사를 선임합니다.

2. 내부감시 장치의 운영

가. 내부감시의 운영실적

- 일상감사 : 유관부서를 통하여 부정기적으로 감사를 실시하고 있습니다.

- 반기감사 : 반기경영실적을 분석하고 재무제표가 기업회계기준에 적합하게 작성되었는지 검토하고 필요시 회계장부와 관계서류를 열람하고 동부속명세서에 대하여 면밀히 검토하였습니다.

- 결산감사 : 회계감사를 위하여 회계에 관한 장부와 관계서류를 열람하고 재무제표

및 동부속명세서에 대하여 면밀한 검토와 필요시 대조, 실사, 입회 및 조회등 기타 적절한 감사절차를 적용하여 조사하였습니다.

나. 감사지적사항에 대한 처리

- 감사지적사항은 즉시 대표이사에게 보고를 하고 있고 내부감사규정에 따라 조치를 하고 있으며 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다. 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도 중에는 특기할 만한 지적 사항은 없습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

본 감사의 의견으로는 2020년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 주식회사 넥스트아이의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

주식회사 넥스트아이
감사 안 옥 화