

# 내부감시장치에 대한 감사의 의견서

## 1. 내부감시장치의 개요

### 가. 회사의 내부감시장치 및 그 기능

- (1) 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- (2) 감사 : 이사의 직무집행을 감사하며 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.
- (3) 내부감사부서 : 회사 각 부서의 업무를 감사합니다. 이를 위하여 계획감사, 특별감사를 수행합니다.
- (4) 기타의 내부감시장치 : 거래집행 등에 대한 승인절차/재량권규정, 자산이나 서류 등에 대한 접근 또는 사용통제절차 등을 운영합니다.

나. 이사회는 사외이사 1 명이 포함되어 있습니다.

### 다. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

- (1) 회사는 상법 제 542 조의 10 의 규정에 의한 적합한 자격을 갖춘 감사를 상법 제 409 조 의 규정을 준수하여 선임하고 있습니다.
- (2) 감사부서 직원의 전출·입이나 해고시에는 감사와 사전협의하게 하는 등 인사상 신분이 보장되어 있습니다.

## 2. 내부감시장치의 운영

### 가. 내부감시의 운영실적

- (1) 이사회 : 관련 법령 및 이사회 규정에 따라 회사 의 경영에 관한 주요사항에 대하여 보고받고 의사결정을 수행하였습니다.
- (2) 감 사 : 회사의 결산결과 및 외부감사인의 검토결과를 확인하였고 이사회 참석을 통해 회사의 경영이나 중요한 의사 결정 과정이 적정하게 진행될 수 있도록 하였습니다.
- (3) 내부감사부서 : 사전계획에 의한 정기감사를 실시하고 그 결과를 경영층에 보고하고 있습니다.

#### **나. 감사지적사항에 대한 처리**

감사지적사항은 즉시 경영층에 보고하여 내부감사규정에 따라 조치를 취하고 있으며, 주기적으로 사후관리되고 있습니다.

### **3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견**

가. 본 감사의 의견으로는 2024 년 12 월 31 일 종료되는 회계연도의 주식회사 TCC 스틸의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

나. 내부감시장치의 가동에 있어서 중요하다고 판단되는 취약점은 발견되지 아니 하였습니다.

다. 감사를 실시함에 있어서 이사의 거부 또는 회사의 사고 기타 사유로 필요한 자료를 입수하지 못하여 의견을 표명하기 곤란한 경우는 없었습니다.

2025 년 3 월 12 일  
주식회사 TCC 스틸  
감 사 전 현 수