

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치와 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.
- 감사 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.
- 내부감사부서 : 회사내 모든 부서의 업무를 감사합니다. 이를 위하여 일상감사, 정기감사, 수시감사, 특별감사, 시재감사를 수행합니다.
- 기타의 내부감시장치 : 회계부서와 자금부서가 구분되어 상호견제가 이루어 집니다.

나. 이사회에는 6명으로 구성되어 있으며, 사외이사가 2명 포함되어 있습니다.

다. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

(1) 감사의 선임

당사는 상근감사를 상법 제542조의12 규정을 준수하여 선임하고 있으며 본인과 그 특수관계인을 포함하여 의결권 있는 주식의 3%를 초과하는 경우 그 초과하는 주식에 대해서는 의결권 행사를 제한하여 감사를 선임하고 있습니다.

(2) 감사부서 직원(별도의 조직이 없는 경우 감사를 지원하는 부서의 직원)의 전출·입이나 해고시에는 감사와 사전협의하게 하는 등 인사상 신분이 보장되어 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감사의 운영실적

일상감사, 결산감사 등 정규적 감사외에 중요업무는 반드시 검토를 받도록 하고 필요에 따라 수시로 감사를 실시하고 있습니다.

나. 감사지적사항에 대한 처리

감사지적사항은 즉시 대표이사에게 보고를 하며, 해당부서 및 본부장에게 서면 또는 전자메일 등으로 알리고 있으며 해당부서 및 본부의 조치사항에 대하여 적절한 시기마다 사후 관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견서

본 감사의 의견으로는 2025년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 주식회사 모토 닉의 내부감시장치의 가동에 있어서 중요하다고 판단되는 취약점은 발견되지 아니 하였습니다.