

# 목 차

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

# 내부감시장치에 대한 감사의 의견서

## 내부감시장치에 대한 감사의 의견서

### 1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치는 다음과 같으며 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이 사 회 : 이사는 직무집행을 감독합니다.
- 감사위원회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.  
이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나,  
회사의 업무상태 및 재산상태를 조사합니다.
- 내부감사부서 : 조직의 업무 등을 감사합니다.  
이를 위하여 계획감사, 특별감사를 수행합니다.

나. 2023 년말 현재 이사회는 5 명으로 구성되어 있으며, 3 명의 사외이사가 포함되어 있습니다.

다. 감사위원회 위원의 선임

- 감사위원회는 상법의 규정(제 415 조의 2, 제 542 조의 11, 제 542 조의 12)을 준수하여 선임된 감사위원(사외이사 3 명)으로 구성되어 있습니다.
- 감사위원의 선임에는 상법 제 542 조의 12 및 당사 정관 제 44 조의 규정에 의거하여 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 100 분의 3 을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 못합니다.

### 2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감사의 운영실적

- 회계 및 업무감사를 위하여 반기감사, 결산감사를 실시하고 있으며,  
필요하다고 인정될 때는 수시로 감사를 실시하고 있습니다.

나. 감사지적사항에 대한 처리

- 감사지적사항은 즉시 이사회에 보고를 하고 있고 감사지침에 따라 조치를 하고 있으며 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

### 3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사위원회의 평가 의견서

본 감사위원회의 의견으로는 2023 년 12 월 31 일로 종료되는 회계연도의 주식회사 오리온홀딩스의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

2024년 3월 12일

감사위원회 위 원 장 김 영 기

감사위원 김 종 양

감사위원 박 혜 경