

목 차

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

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사위원회 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 회사의 내부감시장치와 기능은 다음과 같습니다

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다
- 감사위원회 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사 업무상태와 재산상태를 조사합니다
- 준법지원부서 : 회사 및 모든 임직원에게 대하여 제반 법규 및 본 기준의 준수 여부를 점검합니다
- 내부감사부서 : 부서의 업무를 감사합니다. 이를 위하여 회계감사, 업무감사를 수행합니다
- 내부회계평가지원부서 : 감사위원회의 내부회계관리제도 평가업무를 지원합니다

나. 2025년 12월 31일 기준 이사회 총 6명으로 이 중 사외이사는 4명이며, 감사위원회의 구성원수는 4명으로 전원 사외이사로 구성되어 있습니다

다. 감사위원의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

- 감사위원의 선임 : 상법 제542조의 11에 의거 동법 시행령 제37조를 준용하여 적합한 자격을 갖춘 감사위원을 선임하고 있습니다
- 내부감사부서의 직원은 회사의 규정에 의거, 인사상 신분이 보장되어 있습니다

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감사의 운영실적

- 이사회: 관련 법령 및 이사회 규정에 따라 회사의 경영에 관한 주요 사항에 대하여 보고 받고 의사결정을 수행하였습니다
- 감사위원회: 회사의 결산결과 및 외부감사인의 검토결과를 확인하였고, 이사회 참석을 통해 회사의 경영이나 중요한 의사 결정 과정이 적정하게 진행될 수 있도록 하였습니다
- 내부감사부서: 사전계획에 의한 정기감사, 회사 내부 및 외부 요청에 의한 감사를 실시 하였습니다
- 준법지원부서: 제반 법규 및 준법통제기준의 준수 여부를 점검하고 준법통제체제의 유효성을 평가하여 이사회에 보고하였습니다
- 내부회계평가지원부서: 내부회계관리제도 운영실태 점검 및 보고의 적정성을 독립적으로 평가하고 그 결과를 감사위원회에 보고하였습니다

나. 감사 지적사항에 대한 처리

- 감사 지적사항은 해당 부서장 및 경영층에 보고하여 시정 및 개선 조치토록 하고 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사위원회의 평가의견

본 감사위원회의 의견으로는 2025년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 두산법캣 주식회사의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

2026. 2. 26.

두산법캣 주식회사

감사위원회 위원장 최지광 (인)

위 원 남유선 (인)

위 원 이두희 (인)

위 원 김무겸 (인)