

목 차

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

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

감사평가보고서

보고일자 : 2022년 2월 7일

보 고 자 : 한국알루미늄(주) 감사위원장 윤 중 훈



보고대상 : 한국알루미늄(주) 이사회

보고내용

1. 운용실태 점검의 유효성 평가

가. 점검주기는 합리적으로 결정 되었는가?

- 당사의 매출 또는 자산규모, 인원 등을 감안하여 볼 때 점검주기는 합리적임.

나. 내부회계관리규정에 대하여 전문적 지식을 소유한 적격한 자에 의한 점검이 이루어 졌는가?

- 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 적합한 내부회계관리자에 의해서 점검이 이루어졌다고 판단함.

다. 필수적 점검사항의 누락은 없었는가?

- 필수적 점검사항의 누락은 없다고 판단됨.

라. 점검 대상부서의 선정은 합리적으로 이루어 졌는가?

- 회계장부 관리/통제 중요부서로서 경리부의 선정은 합리적이라 판단함.

마. 예외사항에 대한 처리는 내부회계관리규정에 의거하여 이루어 졌는가?

- 해당사항 없음.

바. 위반행위자에 대한 징계는 징계규정에 의거하여 이루어 졌는가?

- 해당사항 없음.

2. 미비한 내부회계관리제도에 대하여 지적하고 개선안 제안

- 해당사항 없음.

3. 위반행위에 대한 고발 내용 및 처리결과

- 해당사항 없음.

4. 기타

- 없음.