

# 내부감시장치에 대한 감사의 의견서

## 1. 내부감시장치의 개요

(1) 당사의 내부감시장치 및 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.

- 감사 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위하여 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를 조사합니다.

- 당사 이사회는 2025년 12월 31일 현재 이사 5명, 감사 1명으로 구성되어 있으며 사외이사 2명이 포함되어 있습니다.

## (2) 감사의 선임

당사는 감사를 정관 및 상법 409조 규정을 준수하여 선임하고 있습니다

## 2. 내부감시장치의 운영

### (1) 내부감시장치의 운영실적

일상감사, 반기감사 및 결산 감사 등 정규적 감사 외에 중요업무는 반드시 검토를 받도록 하고 필요에 따라 수시로 감사를 실시하고 있습니다.

### (2) 감사지적사항에 대한 처리

감사지적사항은 즉시 이사회 의장에게 보고하고, 회사의 내부감사지침에 따라 조치를 하고 있으며, 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

## 3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

(1) 본 감사의 의견으로는 2025년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 주식회사 시선에이아이의 내부감시장치는 효과적으로 가동하고 있습니다.

(2) 본 감사의 감사결과 주식회사 시선에이아이의 내부감시장치에 중대한 취약점은 발견되지 못하였습니다.

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

2026년 03월 18일

주식회사 시선에이아이

감사 배호성