

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 당사의 내부감시장치 및 그 기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독하고 회사업무의 중요사항을 결의합니다.
- 감사 : 이사의 직무집행을 감사하고 이를 위하여 이사에 대하여 직무집행에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태나 재산상태를 조사합니다.
- 내부감사부서 : 감사의 감독 하에 필요에 따라 구성되어 회사의 내부통제제도의 적정성 점검 등 감사업무를 수행합니다.
- 이사회의 독립성을 위하여 1인의 감사가 선임되어 있습니다.

나. 2023년 12월 31일 현재 이사회는 총 7명(사내이사 4명, 사외이사 2명, 기타비상무이사 1명)으로 구성되어 있습니다.

다. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

- 당사는 주주총회에서 감사를 선임합니다. 감사의 선임에는 의결권 없는 주식을 제외한 발행주식총수의 100분의 3을 초과하는 수의 주식을 가진 주주는 그 초과하는 주식에 관하여 의결권을 행사하지 못합니다.
- 감사부서 직원의 전출, 입이나 해고 시에는 감사와 사전 협의하게 하는 등 인사상의 신분이 보장되어 있습니다.

2. 내부 감시장치의 운영

가. 감사의 운영 실적

- 일상감사, 반기감사, 결산감사 등

나. 감사지적사항에 대한 처리

- 감사 지적사항은 즉시 대표이사에게 보고하고 있으며, 감사 지침에 따라 조치하고 적절한 시기마다 사후관리를 하고 있습니다.

3. 내부 감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

가. 본 감사의 의견으로는 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 주식회사 유투바 이오의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

나. 내부감시장치의 취약점 또는 개선사항은 발견되지 아니하였습니다.

다. 감사를 실시함에 있어서 이사의 거부 또는 회사의 사고 기타 사유로 필요한 자료를 입수하지 못한 경우는 없습니다.

2024년 03월 20일

감사 김 현 석