

효성중공업 (주)	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
	이사회운영규정	HS-1-9-01-0	2018.06.01	2019.01.30	1차	1/7

제1장 총 칙

제1조(목적) 이 규정은 이사회는 효율적인 운영을 위하여 필요한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

제2조(적용범위) 이사회에 관한 사항은 법령 또는 정관에 정하여진 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 의한다.

제3조(권한) ① 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결한다.

② 이사회는 이사의 직무의 집행을 감독한다.

제2장 구 성

제4조(구성) 이사회는 이사 전원(사외이사, 기타 비상무이사 포함)으로 구성한다.

제5조(의장) ① 이사회는 의장은 이사회에서 정한다.

② 의장이 유고로 인하여 의장의 직무를 행할 수 없을 때에는 이사회에서 별도로 정한 순으로 그 직무를 대행한다.

제3장 회 의

제6조(종류) ① 이사회는 정기이사회와 임시이사회로 한다.

② 정기이사회는 분기 1회 개최함을 원칙으로 한다.

③ 임시이사회는 필요에 따라 수시로 개최한다.

제7조(소집권자) ① 이사회는 의장이 소집한다. 그러나 의장이 유고로 인하여 직무를 행할 수 없을 때에는 제5조 제2항에 정한 순으로 그 직무를 대행한다.

② 각 이사는 의장에게 의안과 그 사유를 밝히어 이사회 소집을 청구할 수 있다. 의장이

효성중공업 (주)	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
	이사회운영규정	HS-1-9-01-0	2018.06.01	2019.01.30	1차	2/7

정당한 사유없이 이사회 소집을 하지 아니하는 경우에는 이사회 소집을 청구한 이사가 이사회를 소집할 수 있다.

제8조(소집절차) ① 이사회를 소집함에는 회일을 정하고 그 1일 전까지 각 이사 및 감사(감사위원)에 대하여 통지를 발송하여야 한다.

② 이사회는 이사 및 감사(감사위원) 전원의 동의를 있는 때에는 제1항의 절차없이 언제든지 회의를 열수 있다.

제9조(결의방법) ① 이사회 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수로 한다. 다만, 상법 제397조의2(회사의 기회 및 자산의 유용 금지) 및 제398조(이사 등과 회사 간의 거래)에 해당하는 사안에 대한 이사회 결의는 이사 3분의 2 이상의 수로 한다.

② 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 음성을 동시에 송·수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다.

③ 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권을 행사하지 못한다.

④ 제3항의 규정에 의하여 의결권을 행사할 수 없는 이사의 수는 출석한 이사의 수에 산입하지 아니한다.

제10조(부의사항) ① 이사회에 부의할 사항은 다음과 같다.

1. 주주총회의 승인을 요하는 사항의 제안
2. 대표이사의 선임 및 해임
3. 위원회의 설치와 그 위원의 선임 및 해임
4. 기타 법령, 정관에 의하여 이사회 결의를 요하는 사항 중 위원회에서의 위임이 금지된 사항

② 이사회에 보고할 사항은 다음과 같다.

1. 이사회 내 위원회에 위임한 사항의 처리결과
2. 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 감사위원회가 인정한 사항
3. 기타 경영상 중요한 업무집행에 관한 사항

효성중공업 (주)	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
	이사회운영규정	HS-1-9-01-0	2018.06.01	2019.01.30	1차	3/7

제11조(이사회 내 위원회) ① 이사회는 신속하고 효율적인 의사결정을 위하여 정관이 정한 바에 따라 이사회 내에 각종의 위원회를 설치할 수 있다.

② 이사회는 제10조 제1항 각호의 사항을 제외하고는 그 권한을 위원회에 위임할 수 있다.

③ 위원회는 2인 이상의 이사로 구성한다. 다만, 감사위원회의 경우 3인 이상의 이사로 구성한다.

④ 위원회는 그 결의로 위원회를 대표할 자를 선정하여야 한다.

⑤ 위원회의 세부운영에 관한 사항은 이사회에서 따로 정한다.

제11조 2(사외이사후보추천위원회) ① 사외이사후보추천위원회의 구성, 운영 등에 관한 사항은 다음과 같다.

1. 구 성

사외이사후보추천위원회는 2인 이상의 이사로 구성하되, 사외이사가 총 위원의 과반수가 되도록 하여야 한다.

2. 의 장

사외이사후보추천위원회는 그 결의로 위원회를 대표할 자를 선정한다.

3. 소 집

(1) 사외이사후보추천위원회는 필요 시 의장이 소집한다.

(2) 위원회를 소집함에는 회일을 정하고, 그 1일전까지 각 위원들에게 회의소집을 통지하여야 한다. 그러나 위원 전원의 동의가 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있다.

4. 결의방법

사외이사후보추천위원회의 결의는 위원의 과반수의 출석과 출석위원의 과반수의 찬성으로 한다.

② 사외이사후보추천위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.

1. 사외이사후보추천에 관한 사항

③ 사외이사후보추천위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성하며, 의사록의 작성 방법은 제14조 제2항을 준용한다.

④ 사외이사후보추천위원회의 간사는 재무담당 임원 또는 팀장이 되며, 간사는 의장의 지

효성중공업 (주)	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
	이사회운영규정	HS-1-9-01-0	2018.06.01	2019.01.30	1차	4/7

시에 따라 사무를 담당한다.

제11조 3(감사위원회) ① 감사위원회의 구성, 운영 등에 관한 사항은 다음과 같다.

1. 구 성

감사위원회는 3인 이상의 이사로 구성하되, 위원의 3분의 2 이상은 사외이사로 한다.

2. 의 장

감사위원회는 그 결의로 위원회를 대표할 자를 선정하며, 이 경우 수인의 위원이 공동으로 위원회를 대표할 것을 정할 수 있다.

3. 소 집

(1) 감사위원회는 필요 시 의장이 소집한다.

(2) 감사위원회를 소집함에는 회일을 정하고, 그 1일전까지 각 위원들에게 회의소집을 통지하여야 한다. 그러나 위원 전원의 동의가 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있다.

4. 결의방법

감사위원회의 결의는 위원의 과반수 출석과 출석위원의 과반수 찬성으로 한다.

② 감사위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.

1. 회사의 회계와 업무감사에 관한 사항

2. 자회사의 업무와 재산상태의 조사에 관한 사항

3. 외부감사인 선정 및 해임에 관한 사항

4. 기타 법령 및 정관에 의하여 감사위원회에 부여된 사항

③ 감사위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성하며, 의사록의 작성방법은 제14조 제2항을 준용한다.

④ 감사위원회의 간사는 재무담당 임원 또는 회계팀장이 되며, 간사는 의장의 지시에 따라 사무를 담당한다.

제11조 4(경영위원회) ① 경영위원회의 구성, 운영 등에 관한 사항은 다음과 같다.

1. 구 성

경영위원회는 상임이사로 구성한다.

효성중공업 (주)	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
	이사회운영규정	HS-1-9-01-0	2018.06.01	2019.01.30	1차	5/7

2. 의 장

경영위원회는 그 결의로 위원회를 대표할 자를 선정하며, 이 경우 다수의 위원이 공동으로 위원회를 대표할 것을 정할 수 있다.

3. 소 집

(1) 경영위원회는 필요 시 의장이 소집한다.

(2) 경영위원회를 소집함에는 회일을 정하고, 그 1일전까지 각 위원들에게 회의소집을 통지하여야 한다. 그러나 위원 전원의 동의가 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있다.

4. 결의방법

경영위원회의 결의는 위원의 과반수의 출석과 출석위원의 과반수 찬성으로 한다.

② 경영위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.

1. 회사경영의 기본방침의 결정 및 변경에 관한 사항

2. 신규사업 및 투자에 관한 사항

3. 신주의 발행에 관한 사항

(일반공모증자, 우리스주발행, 주식예탁증서발행 등에 의한 신주발행 및 실권주, 단주의 처리포함)

4. 사채의 발행에 관한 사항

5. 준비금의 자본전입에 관한 사항

6. 전환사채의 발행에 관한 사항

7. 신주인수권부사채의 발행에 관한 사항

8. 우선주식의 발행에 관한 사항

(우선주식의 이익배당방식, 우선배당을 결정, 보통주로의 전환사항 등 포함)

9. 중요한 재산의 취득 및 처분에 관한 사항

10. 중요한 회사규정의 제정, 개정, 폐기에 관한 사항

11. 지점, 공장, 영업소, 출장소, 현지법인 등의 설치 또는 폐쇄에 관한 사항

12. 명의개서대리인의 선임, 해임 및 변경에 관한 사항

13. 주주명부 폐쇄 및 기준일 설정에 관한 사항

14. 기타 이사회에 권한에 속하는 사항 중 제10조 제1항에 따라 이사회에 부여할 사항

효성중공업 (주)	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
	이사회운영규정	HS-1-9-01-0	2018.06.01	2019.01.30	1차	6/7

로 명시된 사항과 본 규정에 따라 다른 위원회에 위임된 사항을 제외한 일체의 사항

- ③ 경영위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성하며, 의사록의 작성방법은 제14조 제2항을 준용한다.
- ④ 경영위원회의 간사는 전략담당 임원 또는 팀장이 되며, 간사는 의장의 지시에 따라 사무를 담당한다.

제12조(관계인의 출석) 의장은 필요하다고 인정할 경우에는 관계임직원 또는 외부인사를 출석시켜 의견을 청취할 수 있다.

제13조(이사에 대한 직무집행감독권) ① 이사회는 각 이사가 담당업무를 집행함에 있어 법령 또는 정관에 위반하거나 현저히 부당한 방법으로 처리하거나, 처리할 염려가 있다고 인정할 때에는 그 이사에 대하여 관련자료의 제출, 조사 및 설명을 요구할 수 있다.
 ② 제1항의 경우 이사회는 해당업무에 대하여 그 집행을 중지 또는 변경하도록 요구할 수 있다.

제14조(의사록) ① 이사회는 의사에 관하여는 의사록을 작성한다.
 ② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 이사가 기명날인 또는 서명한다.
 ③ 주주는 영업시간 내에 이사회 의사록의 열람 또는 등사를 청구할 수 있다.
 ④ 회사는 제3항의 청구에 대하여 이유를 붙여 이를 거절할 수 있다. 이 경우 주주는 법원의 허가를 얻어 이사회 의사록을 열람 또는 등사할 수 있다.

제15조(간사) ① 이사회에 간사를 둔다.
 ② 간사는 재무담당 임원 또는 팀장이 되며, 간사는 의장의 지시에 따라 이사회 사무를 담당한다.

부 칙

이 규정은 2018년 06월 01일부터 시행한다.
 이 규정은 2019년 01월 30일부터 개정, 시행한다.

효성 중공업(주)	표 준 명	표준번호	제정일자	Page
	사외이사후보추천위원회 규정	HS-1-7-01-07	2018.06.01	1/3

제1조(목적) 이 규정은 사외이사후보추천위원회(이하 “위원회” 라고 한다)의 효율적인 운영을 위하여 필요한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

제2조(적용범위) 위원회에 관한 사항은 법령, 정관 또는 이사회 규정에 정하여진 것 이외에는 이 규정이 정하는 바에 의한다.

제3조(권한) ① 위원회는 주주총회에서 사외이사 후보의 추천권을 가진다.

② 위원회는 사외이사 후보로 추천할 자를 결정함에 있어 상법 제363조의2 제1항, 제542조의6 제1항.제2항의 권리를 행사할 수 있는 요건을 갖춘 주주가 추천한 후보를 포함시켜야 한다.

제 2 장 구 성

제4조(구성) ① 위원회 위원(이하 “위원” 이라 한다)은 이사회에서 선임하고 해임한다.

② 위원회는 2인 이상의 이사로 구성하며, 위원의 과반수는 사외이사이어야 한다.

제5조(위원장) ① 위원회는 제8조 규정에 의한 결의로 위원장을 선정하여야 하며, 위원장은 사외이사로 한다.

② 위원장은 위원회를 대표하고 위원회 회의시 의장이 된다.

③ 위원장의 유고시에는 위원회에서 정한 위원이 그 직무를 대행한다.

제 3 장 회 의

효성 중공업(주)	표 준 명	표준번호	제정일자	Page
	사외이사후보추천위원회 규정	HS-1-7-01-07	2018.06.01	2/3

제6조(소집권자) ① 위원회는 위원장이 소집한다. 그러나 위원장의 유고시에는 제5조 제3항에 정한 순으로 그 직무를 대행한다.

② 각 위원은 위원장에게 의안과 그 사유를 밝혀 위원회 소집을 청구할 수 있다. 위원장이 정당한 사유 없이 위원회를 소집하지 아니하는 경우에는 위원회 소집을 청구한 위원이 위원회를 소집할 수 있다.

제7조(소집절차) ① 위원회를 소집함에는 회일을 정하여 그 1일전까지 각 위원에 대하여 통지하여야 한다.

② 위원회는 위원 전원의 동의가 있는 때에는 제1항의 절차 없이 언제든지 회의를 열 수 있다.

제8조(결의방법) 위원회의 결의는 재적위원 과반수의 출석과 출석위원 과반수로 한다. 이 경우 위원회는 위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 위원이 음성을 동시에 송·수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것으로 할 수 있으며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다.

제9조(부의사항) 위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.

1. 사외이사후보의 추천에 관한 사항
2. 기타 사외이사후보 추천을 위하여 필요한 사항

제10조(관계인의 의견청취) 위원회는 필요하다고 인정하는 경우 관계임·직원 또는 외부인사를 회의에 출석시켜 의견을 청취할 수 있다.

제11조(통지의무) 위원회는 결의된 사항을 각 이사에게 통지하여야 한다.

효성 중공업(주)	표 준 명	표준번호	제정일자	Page
	사외이사후보추천위원회 규정	HS-1-7-01-07	2018.06.01	3/3

제12조(의사록) ① 위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성한다.

② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명한다.

제 4 장 보 칙

제13조(간사) ① 위원회에는 간사를 둔다.

② 간사는 재무담당 임원 또는 팀장이 되며, 위원장의 지시에 따라 위원회의 사무를 담당한다.

제14조(규정의 개폐) 이 규정의 개폐는 이사회 결의에 의한다.

부 칙

이 규정은 2018년 6월 1일부터 시행한다.

호성 중공업(주)	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	1/13

제1장 총 칙

제1조(목적) 이 규정은 감사위원회(이하 ‘위원회’ 라 한다)가 감사업무를 적정하고 효과적으로 수행할 수 있도록 그 직무수행의 기준과 운영에 필요한 사항을 정함을 목적으로 한다.

제2조(적용범위) ① 위원회에 관한 사항은 법령, 정관 등에 별도로 정함이 없으면 이 규정에 의한다.

② 이 규정은 위원회가 자회사 및 종속회사를 감사하는 경우에도 적용할 수 있다.

제3조(용어의 정의) ① 이 규정에서 ‘내부통제제도’ 라 함은 기업운영의 효율성·효과성 확보, 재무정보의 신뢰성 확보 및 관련 법규·정책의 준수 등의 여부에 대한 합리적 확신을 제공하기 위하여 회사의 이사회, 경영진 및 여타 구성원에 의해 지속적으로 실행되는 일련의 과정을 말한다.

② 이 규정에서 ‘내부회계관리제도’ 라 함은 내부통제제도의 일부분으로서 재무제표의 신뢰성 확보를 목적으로 회사의 이사회, 경영진 등 조직구성원에 의해 지속적으로 실행되는 과정을 말한다.

③ 이 규정에서 ‘내부회계관리자’ 라 함은 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률(이하 ‘외감법’) 제8조 제3항에서 정하는 자를 말한다.

④ 이 규정에서 ‘집행임원’ 이라 함은 상법 제408조의2 내지 제408조의9에서 정하는 자를 말한다.

⑤ 이 규정에서 ‘내부감사부서’ 라 함은 회사 내부감사계획의 수립, 시행 및 결과보고 등 감사업무를 총괄하여 진행하는 내부조직도상의 부서를 말한다.

제4조(기본자세) ① 위원회 위원(이하 ‘감사위원’ 이라 한다)은 다음 각 호의 자세로 직무에 임해야 한다.

1. 회사의 수임인으로서 경영을 감시한다는 점을 인식하고, 회사의 건전한 경영과 주주의 권익보호 및 회사의 사회적 신뢰의 유지향상에 노력하여야 한다.

2. 사실의 인정, 그에 관한 판단 및 의견을 표명함에 있어서 항상 공정한 태도를 취하여야 한다.

② 감사위원은 다음 각 호에 유의하여야 한다.

1. 경영실적의 추이와 경영환경 변화에 대한 관심을 가지고 이사와의 의견교환을 원활히 하며 관련부서 임직원으로부터도 정보를 수집하여 업무의 실태를 파악하는 등 감사환경의 정비에 노력하여야 한다.

2. 감사업무 수행에 필요한 지식의 습득 및 이론의 연구와 감사기술의 향상에 노력하여야 한다.

3. 부정, 오류, 비능률, 낭비, 제도의 부적절성과 이해갈등의 가능성을 예의주시하여야 한다.

호성	표준명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	2/13

4. 내부회계관리제도의 운영실태를 평가하고 그 결과를 이사회에 보고하여 문제점을 시정하게 함으로써 내부회계관리제도가 원활하게 운영되도록 노력하여야 한다.

③ 감사위원은 직무수행에 있어 관계법규 등에 따라 사실과 증거에 근거하여 직무를 수행하여야 하며, 감사사항에 관하여는 충분한 기록과 입증자료를 확보하여야 한다.

제5조(독립성과 객관성의 원칙) ① 위원회는 이사회 및 집행기관과 타 부서로부터 독립된 위치에서 감사 직무를 수행하여야 한다.

② 위원회는 감사직무를 수행함에 있어 객관성을 유지하여야 한다.

제6조(직무와 권한) ① 위원회는 이사의 직무의 집행을 감사한다.

② 위원회는 다음 각 호의 권한을 행사할 수 있다.

1. 이사 등에 대한 영업의 보고 요구 및 회사의 업무·재산상태 조사
2. 자회사에 대한 영업보고 요구 및 업무와 재산상태에 관한 조사
3. 임시주주총회의 소집 청구
4. 회사의 비용으로 전문가의 조력을 받을 권한
5. 감사위원 해임에 관한 의견진술
6. 이사의 보고 수령
7. 이사의 위법행위에 대한 유지청구
8. 이사·회사간 소송에서의 회사 대표
9. 회계부정에 대한 내부신고·고지가 있을 경우 그에 대한 사실과 조치내용 확인 및 신고·고지자의 신분 등에 관한 비밀유지와 신고·고지자의 불이익한 대우 여부 확인
10. 외부감사인으로부터 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실의 보고 수령
11. 외부감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실의 보고 수령
12. 재무제표(연결재무제표 포함)의 이사회 승인에 대한 동의
13. 내부회계관리규정의 제·개정에 대한 승인
14. 외부감사인의 선정

호성	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	3/13

③ 위원회는 다음 각 호의 사항을 요구할 수 있으며, 그 요구를 받은 자는 특별한 사유가 없는 한 이에 응하여야 한다.

1. 직무를 수행하기 위해 필요한 회사 내 모든 자료, 정보 및 비용에 관한 사항
2. 관계자의 출석 및 답변
3. 참고, 금고, 장부 및 관계서류, 증빙, 물품 등에 관한 사항
4. 그 밖에 감사업무 수행에 필요한 사항

④ 위원회는 각 부서의 장에게 임직원의 부정행위가 있거나 중대한 과실이 있을 때에는 지체 없이 보고할 것을 요구할 수 있다. 또한, 위원회는 회사의 재산상태에 중대한 영향이 있다고 판단될 경우 지체 없이 특별감사에 착수하여야 한다.

제7조(의무) ① 감사위원은 회사에 대하여 선량한 관리자의 주의의무를 가지고 그 직무를 수행하여야 한다.

② 감사위원은 재임 중뿐만 아니라 퇴임 이후에도 직무상 알게된 회사의 영업상 비밀을 누설하여서는 아니된다.

③ 위원회는 이사가 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 행위를 할 염려가 있다고 인정한 때에는 이사회에 이를 보고하여야 한다.

제8조(책임) ① 감사위원이 고의 또는 과실로 법령 또는 정관에 위반한 행위를 하거나 그 임무를 게을리한 때에는 그 위원은 회사에 대하여 연대하여 손해를 배상할 책임을 진다. 다만 정관으로 정하는 바에 따라 감사위원의 책임을 감경할 수 있다.

② 감사위원이 악의 또는 중대한 과실로 인하여 그 임무를 해태한 때에는 그 위원은 제3자에 대하여 연대하여 손해를 배상하여야 한다.

제9조(위원회의 의견표명) ① 위원회는 이사에 대하여 직무상 다음의 각 호에 해당하는 경우 의견의 제시, 조언, 권고의 의견표명을 할 수 있다.

1. 회사 업무의 적정한 운영 및 합리화 등에 대하여 의견이 있는 경우
2. 회사에 현저한 손해 또는 중대한 사고 등이 초래될 염려가 있는 사실을 발견한 경우
3. 회사의 업무집행이 법령 또는 정관, 회계처리기준 등을 위반하거나 위반할 염려가 있는 사실을 발견한

호성	표준명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	4/13

경우

② 위원회가 의견을 제시하거나 조언 또는 권고할 경우에는 이사 및 집행임원은 책임의식을 가지고 그 사실관계 및 배경 등을 충분히 조사하여야 한다.

제2장 위원회의 구성과 운영

제10조(구성) ① 감사위원은 주주총회에서 선임한다.

② 위원회는 3인 이상의 이사로 구성하고 감사위원의 3분의 2 이상은 사외이사이어야 한다.

③ 감사위원 중 1인 이상은 상법 제542조의11 제2항에서 정하는 회계 또는 재무전문가이어야 하고, 사외이사가 아닌 감사위원은 상법 제542조의11 제3항의 요건을 갖추어야 한다.

④ 사외이사인 감사위원이 사임·사망 등의 사유로 인하여 제2항의 규정에 의한 사외이사의 구성비율 또는 제3항의 규정에 의한 위원회의 구성요건에 미달하게 된 때에는 그 사유가 발생한 후 최초로 소집되는 주주총회에서 위원회의 구성요건에 합치되도록 하여야 한다.

⑤ 위원회의 간사는 회계담당임원 또는 회계팀장으로 하며, 간사는 대표위원의 지시에 따라 사무를 담당한다.

제11조(대표) ① 위원회는 제15조 규정에 의한 결의로 위원회를 대표할 자를 사외이사 중에서 선정하여야 한다.

이 경우 수인의 감사위원이 공동으로 위원회를 대표할 것을 정할 수 있다.

② 대표위원은 위원회의 업무를 총괄하며 위원회의 효율적인 운영을 위하여 감사위원별로 업무를 분장하게 할 수 있다.

③ 대표위원 유고시에는 위원회에서 정한 위원이 그 직무를 대행한다.

제12조(회의) ① 위원회는 정기위원회와 임시위원회로 한다.

② 정기위원회는 분기 1회 개최함을 원칙으로 한다.

③ 임시위원회는 필요에 따라 수시로 개최한다.

호성	표준명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	5/13

제13조(소집권자) ① 위원회는 대표위원이 소집한다.

② 각 감사위원은 대표위원에게 의안과 그 사유를 밝혀 위원회의 소집을 요구할 수 있다. 대표위원은 정당한 사유 없이 위원회를 소집하지 아니하는 경우에는 위원회 소집을 요구한 감사위원이 위원회를 소집할 수 있다.

제14조(소집절차) ① 위원회를 소집함에는 회일을 정하고 그 1일 전까지 각 감사위원에 대하여 통지하여야 한다.

② 위원회는 감사위원 전원의 동의를 있는 때에는 제1항의 절차 없이 언제든지 회의를 열 수 있다.

제15조(결의방법) ① 위원회의 결의는 정관에서 정하는 바에 따른다.

② 위원회는 감사위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 감사위원이 음성을 동시에 송·수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 감사위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다.

③ 위원회의 의안에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 의결권을 행사하지 못한다. 이 경우 행사할 수 없는 의결권의 수는 출석한 감사위원의 의결권 수에 산입하지 아니한다.

제16조(부의사항) 위원회에 부의할 사항은 다음과 같다.

① 주주총회에 관한 사항

1. 임시주주총회의 소집청구
2. 주주총회 의안 및 서류에 대한 진술

② 이사 및 이사회에 관한 사항

1. 이사회에 대한 보고의무
2. 감사보고서의 작성·제출
3. 이사의 위법행위에 대한 유지청구
4. 이사에 대한 영업보고 요구
5. 이사회에서 위임받은 사항

③ 감사에 관한 사항

1. 업무·재산 조사

호성 중공업(주)	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	6/13

2. 자회사의 조사
3. 이사의 보고 수령
4. 이사와 회사간의 소에 관한 대표
5. 소수주주의 이사에 대한 제소 요청시 소 제기 결정 여부
6. 감사계획 및 결과
7. 중요한 회계처리기준의 적정성 및 회계추정 변경의 타당성 검토
8. 내부통제제도(내부회계관리제도 포함)의 평가
9. 감사결과 시정사항에 대한 조치 확인
10. 감사부설기구의 책임자 임면에 대한 동의
11. 외부감사인의 선정 및 해임
12. 외부감사인의 감사보수, 감사시간, 감사에 필요한 인력에 관한 사항의 제.개정
13. 외부감사인의 선정에 필요한 기준 및 절차의 제.개정
14. 선정된 외부감사인에 대한 사후평가
15. 외부감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실의 보고 수령 및 해당 위반사실 조사 및 대표이사에 대한 시정조치 요구
16. 회사가 감사인 지정을 증권선물위원회에 요청하고자 하는 경우 그에 대한 승인
17. 회사가 지정감사인을 다시 지정하여 줄 것을 증권선물위원회에 요청하고자 하는 경우 그에 대한 승인

제17조(의사록) ① 위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성한다.

② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 감사위원 이 기명날인 또는 서명한다.

③ 위원회는 의사록의 사본을 7일 내에 각 이사 및 감사위원에게 송부하여야 한다.

제3장 감사부설기구

제18조(감사부설기구) ① 위원회는 효율적이고 원활한 업무수행을 위해 위원회에 전속되는 감사부설기구

호성	표준명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	7/13

를 둔다.

- ② 감사부설기구의 책임자와 직원(이하 ‘내부감사인력’ 이라 한다)은 위원회의 업무를 보조하며, 위원회의 지휘·명령을 받아 직무를 수행한다.
- ③ 감사부설기구의 책임자 임면은 위원회의 동의를 얻어야 한다.
- ④ 대표이사·이사와 경영진은 위원회 또는 이사회가 감사부설기구를 설치 및 운영하는 데 필요한 지원과 협조를 하여야 한다.

제19조(내부감사인력의 자격) ① 내부감사인력은 감사업무를 수행하는데 필요한 지식을 갖추어야 하며, 2급 이상인 자 중에서 선발함을 원칙으로 한다.

- ② 다음 각 호에 해당하는 자는 내부감사인력이 될 수 없다.
 1. 견책 이상의 징계를 받은 날로부터 2년이 경과하지 않은 자
 2. 이사 및 집행임원으로부터의 독립성이 확보되지 아니하는 자
 3. 임시직 또는 조건부 임용자
 4. 그 밖에 위원회가 부적격자로 인정하는 자

제20조(내부감사인력의 인사 및 대우) ① 감사업무를 원활한 수행을 위하여 적절한 내부감사인력을 확보하여야 한다.

- ② 내부감사인력 중 1명 이상은 전문인력으로 구성되어야 한다. 전문인력은 공인회계사, 공인내부감사사(CIA), 기업내부감사사, IT관련 기술사 및 그 밖의 재무·회계 자격증 소지자, 주권상장법인에서 3년 이상 회계업무를 수행한 경력이 있는 자 또는 1년 이상 감사업무를 수행한 경력이 있는 자를 말한다.
- ③ 위원회는 필요한 경우 대표이사에게 외부전문인력을 내부감사인력으로 채용할 것을 요청할 수 있다.
- ④ 내부감사인력의 보직 및 전보는 위원회의 서면요청에 의하여 대표이사가 지체없이 행한다. 다만, 지체없이 조치할 수 없는 경우 대표이사는 사유를 서면으로 통보한다.
- ⑤ 내부감사인력은 2년 이내 이동을 제한함을 원칙으로 하며, 승진 시에만 예외로 한다.
- ⑥ 내부감사인력에 대해서는 별도의 인사평가 우대기준을 마련, 운영할 수 있다.

호성	표준명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	8/13

⑦ 내부감사인력에 대해서는 별도의 예산을 배정하여 감사수당을 지급할 수 있다.

제21조(내부감사인력의 행동규범) 내부감사인력은 감사를 행함에 있어 다음 각 호의 행동규범을 준수해야 한다.

1. 공정하게 감사를 실시해야 한다.
2. 직무상 취득한 비밀을 임의로 누설하거나 직무목적 이외에 사용할 수 없다.
3. 관계법규 및 지시사항을 준수하고 사실과 증거에 의거하여 직무를 수행하여야 한다.
4. 감사를 실시함에 있어 피감사인의 업무상 창의와 활동기능이 위축되지 않도록 유의하여야 한다.

제4장 감사실시

제22조(감사계획의 수립)

- ① 위원회는 내부감사부서(준법감시인 또는 준법 지원인을 포함한다), 외부감사인 및 그 밖의 감사기관과 긴밀히 협력하여 사안의 중요성, 시기의 적정 여부를 고려하여 조사범위를 정하고 감사계획서를 작성하여야 한다.
- ② 감사계획의 대상기간은 정기주주총회 익일부터 차기 정기주주총회 일까지로 한다.

제23조(감사의 실시) ① 위원회는 감사직무를 수행함에 있어 피감사부서장에게 소속 직원의 업무지원을 요청할 수 있다. 이 경우 피감사부서장은 이에 협조하여야 한다.

② 위원회는 회사가 회계제도 또는 회계처리의 방법을 변경할 경우에는 사전에 변경이유 및 변경에 따르는 영향에 관하여 보고하도록 이사에게 요구한다. 위원회는 회계정책 또는 회계추정의 변경이 부당하거나 그 밖에 회계처리 방법이 적절하지 못한 경우에는 이사에게 의견을 제시하여야 한다.

③ 위원회는 감사를 함에 있어 다음 각 호의 사항을 검토하고 확인하여야 한다.

1. 거래기록의 신뢰성
2. 각 계정에 기재된 사실의 정확성
3. 재무제표 표시방법의 타당성
4. 재무제표가 회계기준 및 공정타당한 회계관행에 준거하였는지 여부

호성	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	9/13

5. 회계방침의 계속성

6. 재무제표가 회사의 재정상태 및 경영성과를 적정하게 표시하고 있는지 여부

④ 위원회는 연결재무제표가 관련법규를 준수하여 적정하게 작성되었는지 여부에 대하여 감사를 실시한다.

제24조(이사에 대한 보고요구) ① 위원회는 회사재산의 보전에 중대한 손해를 유발시킬 수 있는 긴급을 요하는 사항이 있을 경우 즉시 이사에 대하여 구두나 서면으로 보고 또는 통보하도록 요구하여야 한다.

② 위원회는 이사로부터 회사에 현저한 손해가 발생할 염려가 있다는 보고를 받은 경우에는 회사에 미치는 영향 등을 조사하고 위원회로서 조언 또는 권고 등 필요한 조치를 강구하여야 한다.

제25조(감사위원간 의견교환) ① 감사위원은 이사·집행임원 또는 사용인으로부터 업무에 관한 보고를 받고 일상업무를 조사하여 지득한 정보를 다른 감사위원에게 전달하여야 한다.

② 각 감사위원은 감사계획의 작성, 감사보고서의 작성 및 그 밖에 위원으로서의 권한행사에 관하여 상호 충분히 의견을 교환하여야 한다.

③ 위원회는 직무와 관련한 정보 및 의견교환을 위하여 간담회를 가질 수 있다. 이 경우 간담회는 제12조에 의한 회의로 보지 아니한다.

제26조(내부감사부서와의 연계) ① 위원회는 내부감사부서(준법감시인 또는 준법 지원인을 포함한다)와 긴밀한 협조관계를 유지하고 내부감사부서의 감사계획과 절차 및 감사결과를 활용하여 감사목적 달성을 수 있도록 한다.

① 위원회는 내부감사부서에 대하여 감사결과에 대한 보고를 요구하거나 특정사항의 조사를 의뢰할 수 있다.

제27조(내부회계관리제도) ① 위원회는 내부회계관리제도의 운영실태를 평가하여 반기말 이후 및 정기총회 개최 1주 전까지 내부회계관리제도 평가보고서를 이사회에 연 2회 대면 보고하고 그 평가보고서를 회사의 본점에 5년간 비치하여야 한다. 내부회계관리제도의 관리·운영에 대하여 시정의견이 있는 경우에는 이를 포함하여 보고하여야 한다.

② 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에는 다음과 같은 내용을 포함하여야 한다.

호성	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	10/13

1. 제목이 위원회의 평가보고서임을 기술
2. 수신인이 주주 및 이사회임을 기술
3. 평가기준일에 평가대상기간에 대하여 내부회계관리제도의 설계·운영의 효과성에 대하여 평가하였다는 사실
4. 경영진이 선택한 내부통제체계와 이에 따른 내부회계관리제도의 설계 및 운영의 책임은 대표이사 및 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있으며 위원회는 관리감독책임이 있다는 사실
5. 위원회는 내부회계관리자가 제출한 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서를 참고하여 평가했다는 사실, 추가적인 검토절차를 수행한 경우 해당 사실
6. 내부회계관리제도가 신뢰성있는 회계정보의 작성 및 공시에 실질적으로 기여하는지를 평가한 결과 및 시정 의견
7. 내부회계관리제도 운영실태보고서에 거짓으로 기재되거나 표시된 사항이 있거나, 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있는지를 점검한 결과 및 조치 내용
8. 내부회계관리제도 운영실태보고서의 시정 계획이 회사의 내부회계관리제도 개선에 실질적으로 기여할 수 있는지를 검토한 결과 및 대안
9. 내부회계관리제도의 설계·운영의 평가기준으로 내부회계관리제도 평가·보고 모범규준을 사용하였다는 사실
10. 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 평가·보고 모범규준에 따른 내부회계관리제도 평가결론
11. 중요한 취약점이 있는 경우 내부회계관리제도의 설계와 운영상의 중요한 취약점에 대한 설명
12. 중요한 취약점이 있는 경우 중요한 취약점에 대한 시정조치 계획 또는 이미 수행중인 절차
13. 보고서 일자
14. 감사위원의 서명 날인
15. 기타
 - 가. 대표이사의 보고내용 요약(평가 결론, 유의한 미비점, 시정조치 및 향후 계획 등)
 - 나. 평가 결과 추가적으로 발견된 사항
 - 다. 권고사항

제28조(내부통제제도에 관한 적정성 평가) 위원회는 연 1회 이상 회사의 내부통제제도의 운영을 감시 및

호성	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	11/13

평가하고 문제점이 발견되는 경우 그 개선방안을 마련토록 권고·요청하기 위해 다음 각 호의 내용을 포괄하는 내부통제제도에 관한 평가의견을 이사회에 제시할 수 있다.

1. 위험요소의 적정한 인식 및 관련 위험통제시스템 작동여부
2. 영업계획, 전략수립 과정상의 준법성 및 경영목표와의 합치여부
3. 회계정책 또는 추정변경의 타당성, 회계처리방법 등의 적정성 및 경영목표와의 합치여부
4. 정보의 보고, 공유, 관리체계의 적정성 여부
5. 부서별 업무성과 분석체계의 효율성 및 효과성 여부
6. 내부통제제도관련 임직원 교육계획의 적정성 여부
7. 준법감시인 또는 준법지원인제도 운영의 적정성 여부
8. 조직 구조상 내부통제제도의 적정성 여부

제29조(중요 회의에의 출석) ① 감사위원은 경영방침의 결정 경과, 경영 및 업무 상황을 파악하기 위하여 임원회의 및 그 밖의 중요한 회의에 출석하여 의견을 진술할 수 있다.

② 전항의 회의에 출석하지 아니한 경우 감사위원은 심의사항에 관하여 보고를 받고 의사록 및 자료 등을 열람할 수 있다.

제30조(문서 등의 열람) ① 위원회는 업무집행에 관한 중요한 문서를 적시에 열람하고 필요한 때에는 이사 또는 직원에 대하여 그 설명을 요구한다.

② 위원회는 열람할 문서에 관하여 이사와 협의하여 그 범위를 정해 두어야 한다.

③ 위원회는 중요한 기록, 그 밖에 중요정보의 정비, 보존 등의 관리상황을 조사하고 필요에 따라 이사 또는 직원에게 설명을 요구할 수 있다.

제31조(재산의 조사) 위원회는 중요한 회사재산의 관리, 취득 및 처분과 통상적이 아닌 중요한 거래 등에 관하여 조사하고 만약 법령 또는 정관에 위반하거나 현저하게 부당한 사실을 발견한 경우에는 이사회에 보고하여야 한다.

제32조(거래의 조사) 위원회는 회사가 중요한 재산상의 이익을 무상으로 공여하거나 자회사 또는 주주와 통상적이 아닌 거래를 하는 경우에는 사전에 담당이사와 협의하여 그 내용을 보고하도록 담당이사에게 요구하고 이사의 의무

호성	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	12/13

에 위반하는 사실을 발견한 경우에는 이사회에 보고하여야 한다.

제33조(현장 조사) ① 위원회는 본·지점, 공장, 사무소 등을 조사하고 회사의 업무전반에 관한 실정을 파악함과 동시에 업무가 적법하고 적정하게 행하여지고 있는지의 여부를 확인한다.

② 위원회는 본 지점, 공장, 사무소등을 조사한 결과 의견의 제시, 조언 또는 권고를 할 경우에는 이사에 대하여 행함을 원칙으로 한다.

제34조(전자적 방법에 의한 공고의 검토) 위원회는 회사가 주주총회 소집공고 등을 전자적 방법으로 공고하는 경우에는 이사가 게시 기간과 내용 등 법령 및 정관에서 정하는 바에 따라 해당 조치를 취하고 있는지에 대하여 검토하는 등의 주의를 다하여야 한다.

제5장 외부감사인과의 연계 등

제35조(외부감사인과의 연계) ① 위원회는 외부감사인과 긴밀한 관계를 유지하고 동 외부감사인의 감사계획 및 절차와 결과를 활용하여 감사목적을 달성하도록 노력하여야 한다.

② 위원회는 외부감사인으로부터 감사계획의 개요에 대하여 설명을 듣고, 위원회의 회계에 관한 감사계획에 대하여도 설명을 하고 그 조정을 도모한다.

③ 위원회는 외부감사인과 감사상황에 대하여 수시로 의논한다.

④ 위원회는 외부감사인이 그 직무를 수행함에 있어 이사의 직무수행에 관하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실을 발견한 때 및 회사가 회계처리기준을 위반한 사실을 발견한 때에는 이를 위원회에 통보하도록 요구하여야 한다.

⑤ 위원회는 이사의 직무수행에 관하여 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중대한 사실을 발견한 때에는 이를 외부감사인에게 통보하여야 한다.

⑥ 위원회는 외부감사인으로부터 회사의 회계처리기준 위반사실을 통보받은 경우 해당 위반사실에 대한 조사 결과 및 회사의 시정조치 결과 등을 즉시 증권선물위원회와 외부감사인에게 제출하여야 한다.

제36조(외부감사인 선정 등) ① 위원회는 외부감사인을 선정하여야 하며, 회사가 외부감사인을 변경하거나 해임한 경우, 전기 외부감사인 또는 해임된 외부감사인의 의견이 있는지를 확인하고 구술 또는 서면에

호성	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	13/13

의한 의견진술 기회를 부여하여야 한다.

② 위원회는 외부감사인의 감사보수와 감사시간, 감사에 필요한 인력에 관한 사항을 문서로 정해야 한다.

③ 위원회는 외부감사인의 선정에 필요한 다음 각 호의 사항이 포함된 기준과 절차를 마련해야 한다.

1. 감사시간·감사인력·감사보수 및 감사계획의 적정성

2. 외부감사인의 독립성 및 전문성

3. 직전 사업연도에 해당 회사에 대하여 감사업무를 한 외부감사인(이하 ‘전기 외부감사인’)의 의견진술 내용 및 다음 각 목의 사항(직전 사업연도에 회계감사를 받은 경우에 한함).

가. 전기 외부감사인이 외부감사인 선임 시 합의한 감사시간·감사인력·감사보수·감사계획 등을 충실히 이행하였는지에 대한 평가 결과

나. 전기 외부감사인이 감사업무와 관련하여 회사에 회계처리기준 해석, 자산 가치평가 등에 대한 자문을 외부기관에 할 것을 요구한 경우 요구 내용에 대한 감사와 전기 외부감사인 간의 협의 내용, 자문결과 및 그 활용 내역

다. 해당 사업연도의 감사와 전기 외부감사인 간의 대면회의 개최횟수, 참석자 인적사항, 주요 발언 내용 등

라. 그 밖에 감사인 선정의 객관성 및 신뢰성을 확보하기 위하여 필요한 기준으로서 금융위원회가 정하는 사항

④ 위원회는 외부감사인을 선정하기 위한 대면 회의를 개최하여야 하며, 다음 각 호의 사항을 문서로 작성·관리하여야 한다.

1. 제3항 각 호의 사항에 대한 검토 결과

2. 대면 회의의 개최횟수, 참석자 인적사항, 주요 발언내용 등

⑤ 위원회는 매 사업연도마다 외부감사인이 감사보고서를 제출한 이후 평가를 하여 평가한 내역을 문서로 작성·관리하여야 한다.

제37조(외부감사인의 독립성) 위원회는 외부감사인과 회사와 관련된 주요사항을 비롯하여 외부감사의 독립성에 영향을 미칠 수 있는 사항 및 그 외 이해상충의 소지가 높은 업무에 대하여 검토한 후 이에 대한 적절한 의견을 이사회에 개진할 수 있다.

제38조(외부감사인과의 의견교환) 위원회는 외부감사인과 긴밀한 협조관계를 유지하며 외부감사인과 회

효성	표 준 명	표준번호	제정일자	개정일자	개정차수	Page
중공업(주)	감사위원회 직무규정		2018.06.01	2019.1.30	1차	14/13

사의 내부통제제도 및 재무제표의 적정성 등에 관하여 의견을 교환할 수 있다.

제6장 감사결과의 보고

- 제39조(감사록의 작성)** ① 위원회는 실시한 감사에 관하여 감사록을 작성·비치하여야 한다.
- ② 감사록에는 감사의 실시절차와 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 각 감사위원이 기명날인 또는 서명하여야 한다.
- 제40조(감사보고서의 작성·제출)** ① 위원회는 일상감사를 기초로 제23조 제2항의 검토 및 제24조의 절차를 거쳐 정확하고 명료하게 감사보고서를 작성하여야 한다. 회사가 연결지배회사인 경우에는 연결재무제표에 대하여도 감사보고서를 작성하여야 한다.
- ② 위원회는 전항의 감사보고서에 작성년월일을 기재하고, 대표위원이 서명 또는 기명날인하여야 한다.
- ③ 위원회는 감사보고서를 대표이사에게 제출하여야 한다.
- ④ 감사보고서의 기재요령은 법령이 정하는 바에 의한다.
- 제41조(주주총회에의 보고 등)** ① 위원회는 이사가 주주총회에 제출할 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위반하거나 현저하게 부당한 사항이 있는지의 여부에 관하여 주주총회에 그 의견을 진술하여야 한다.
- ② 위원회는 주주총회에서 주주의 질문이 있을 경우 직무범위 내에서 성실하게 답변하여야 한다.

부 칙

1. 이 규정은 2018년 01월 03일부터 제정, 시행한다.
2. 이 규정은 2018년 03월 24일부터 개정, 시행한다.
3. 이 규정은 2019년 01월 29일부터 개정, 시행한다.