

내부회계관리제도 운영실태 보고서

주식회사 한진중공업홀딩스

주주, 이사회 및 감사위원회 귀중

본 대표이사 및 내부회계관리자는 2025년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 대표이사 및 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 대표이사 및 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 대표이사 및 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영을 위해 내부회계관리제도 운영위원회에서 발표한 내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계를 준거기준으로 사용하였습니다. 또한 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 「외부감사 및 회계 등에 관한 규정 시행세칙」 별표6 ‘내부회계관리제도 평가 및 보고 기준’ 을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2025년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용이 거짓으로 기재되거나 표시되지 아니하였고, 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있지 아니함을 확인하였습니다.

또한, 본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용에 중대한 오해를 일으키는 내용이 기재되거나 표시되지 아니하였다는 사실을 확인하였으며, 충분한 주의를 다하여 직접 확인·검토하였습니다.

(불임) 횡령 등 자금 관련 부정위험에 대응하기 위해 회사가 수행한 내부통제 활동

2026년 2월 26일

대 표 이 사 조 원 국 (인)

내부회계관리자 전 동 수 (인)

□ 횡령 등 자금 관련 부정위험에 대응하기 위하여 회사가 수행한 내부통제 활동

구분	회사가 수행한 통제 활동	설계·운영 실태 점검 결과
전사 통제	<p><부정방지 제도 운영> 경영진은 횡령 사고 등의 부정방지를 위해 내부고발제도(익명제보채널) 및 부정방지 및 모니터링 프로그램을 운영하며, 동 프로그램 준수에 대한 경영진의 의지를 전 임직원에게 전사 공지를 통해 정기적으로 전달하고 있음</p>	<p>테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (재무관리팀, '25.6월, '25.9월, '26.1월)</p>
	<p><부정위험 평가> 경영진은 업무프로세스 변화 등을 고려하여 잠재적 부정위험에 대한 식별 및 평가를 최신화하고, 이를 통제에 적절히 반영함. 과거 부정사고 발생 건 존재시 해당 사항을 고려함</p>	<p>테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (경영지원팀, '25.6월, '26년1월)</p>
	<p><업무분장 현황 관리> 내부회계TFT는 양립할 수 없는 업무를 정의하고, 업무분장 및 접근권한의 적정성을 주기적으로 모니터링하며, 시스템 메뉴별 권한을 검토하여 보고함</p>	<p>테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (경영지원팀, '25.6월, '25년9월)</p>
자금 통제	<p><인감 사용통제> 경영지원팀장은 법인/사용인감의 물리적 접근을 제한하고 요청부서의 날인 목적 및 승인 여부 검토 후 사용대장 상 관련 사항 기재 및 서명 후 날인함</p>	<p>테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (재무관리팀, '25.6월, '25.9월, '25.11월, '26.1월)</p>
	<p><계좌 등록/변경> 경영지원팀장은 계좌등록 및 변경 시 사유를 검토하여 승인함</p>	<p>테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (재무관리팀, '25.6월, '25.9월, '25.11월, '26.1월)</p>
	<p><계좌 완전성 검토> 자금 담당자는 거래 은행에 등록되어 있는 사업자등록번호 기준 모든 계좌 조회하여 회사가 파악하고 있는 계좌와 대사 후 계좌현황보고서를 작성하고 경영지원팀장이 승인한다.</p>	<p>테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (재무관리팀, '26.1월)</p>
	<p><자금계획 수립> 자금 담당자는 매월 자금수지계획을 작성하고 승인권자의 승인을 득함</p>	<p>테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (재무관리팀, '25.6월, '25.9월, '26.1월)</p>
	<p><자금 입출금내역 관리> 자금 담당자는 출금 현황에 대한 일일자금수지를 작성하고 승인권자의 승인을 득함</p>	<p>테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (재무관리팀, '25.6월, '25.9월, '25.11월, '26.1월)</p>
	<p><자금 집행 검토> 자금 담당임원은 자금이체명세서 혹은 당좌수표의 이상여부를 확인 후 승인함</p>	<p>테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (재무관리팀, '25.6월, '25.9월, '25.11월, '26.1월)</p>

	<p><자금 조달 검토> 경영지원팀장은 차입 및 사채발행 품의서 상 주요 요건의 적정성을 검토하고 승인하며, 이사회 결의를 요하는 경우 이사회에 상정함</p>	테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (재무관리팀, '25.6월, '25.9월)
	<p><자금 상환 검토> 자금 담당자는 차입처로부터 수령한 원리금 상환 대상 내역을 검토한 후 원리금 지급전표를 작성하여 승인권자의 승인을 받는다.</p>	테스트 수행 결과, 중요한 취약점이 발견되지 않음. (재무관리팀, '25.6월, '25.9월, '26.1월)