

<p>DHQ-GS-003</p> <p>감사위원회 규정</p>	
	제정일자: 2016-06-13
	개정일자: 2023-07-26
	개정차수: 2

<p>목 차</p>
<p>제1장 총칙</p> <p>제1조 목적</p> <p>제2조 적용범위</p> <p>제3조 직무와 권한 <일부개정></p> <p>제4조 독립성</p> <p>제2장 구성</p> <p>제5조 구성</p> <p>제6조 해임</p> <p>제7조 위원장</p> <p>제3장 회의</p> <p>제8조 회의소집</p> <p>제9조 소집권자</p> <p>제10조 소집절차</p> <p>제11조 결의방법</p> <p>제12조 부의사항 <일부개정></p> <p>제13조 관계인의 출석 등</p> <p>제14조 의사록</p> <p>제15조 외부감사인과의 연계</p> <p>제16조 전담부서의 설치 등</p> <p>제17조 감사록의 작성</p> <p>부칙</p>

제, 개정일자	개 정 사 유	작성자	검토자	승인자
2016.06.13	신규 제정			이사회
2019.03.27	주식회사 등의 외부감사인에 관한 법률 개정			이사회
2023.07.26	감사업무 독립성 제고를 위한 개정			이사회

제1장 총칙

제1조(목적) 이 규정은 두산밥캣 주식회사(이하 "회사"라 한다)의 감사위원회(이하 "위원회"라고 한다)의 효율적인 운영을 위하여 필요한 사항을 규정함을 목적으로 한다.

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

제3조(직무와 권한)

- ① 위원회는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 위원회는 언제든지 이사에 대하여 영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 재산 상태를 조사할 수 있다.
- ③ 위원회는 외부감사인을 선정한다. <2019. 3. 27 일부개정>
- ④ 위원회는 제1항 내지 제3항 외에 법령 또는 정관에 정하여진 사항과 이사회가 위임한 사항을 처리한다.

제4조(독립성) 위원회와 감사위원은 회사에 대하여 독립적으로 직무를 수행하여야 한다.

제2장 구성

제5조(구성)

- ① 감사위원(이하 "위원"이라 한다)은 주주총회에서 선임한다.
- ② 위원회는 3인 이상의 이사로 구성한다.
- ③ 위원 3분의2 이상은 사외이사이어야 하고, 사외이사 아닌 위원은 상법 제542조의11 제3항의 요건을 갖추어야 한다.
- ④ 사외이사인 위원이 사임·사망 등의 사유로 인하여 제3항의 위원수에 미달하게 된 때에는 그 사유가 발생한 후 최초로 소집되는 주주총회에서 위원회의 구성 요건에 충족되도록 하여야 한다.

제6조(해임)

위원은 주주총회의 결의에 의하여 해임할 수 있다.

제7조(위원장)

- ① 위원회는 제11조 규정에 의한 결의로 위원회를 대표할 위원장을 선정하여야 한다.
- ② 위원장은 위원회를 대표하고 위원회를 소집하며 업무를 총괄한다.
- ③ 위원장의 유고시에는 위원회에서 정한 위원이 그 직무를 대행한다.

제3장 회의

제8조(회의소집) 위원회는 필요에 따라 수시로 개최한다.

제9조(소집권자)

- ① 위원회는 위원장이 소집한다. 그러나 위원장이 사고로 인하여 직무를 행할 수 없을 때에는 제7조 제3항에 정한 대로 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.

제10조(소집절차)

- ① 위원회를 소집함에는 회일을 정하고 그 1일전에 각 위원에 대하여 통지를 발송 하여야 한다.
- ② 위원회는 위원전원의 동의를 있는 때에는 제1항의 절차없이 언제든지 회의를 열 수 있다.

제11조(결의방법)

- ① 위원회의 결의는 재적위원 과반수의 출석과 출석위원 과반수로 한다. 이 경우 위원회는 위원의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 위원이 음성을 동시에 송수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 위원은 위원회에 직접 출석한 것으로 본다.
- ② 위원회의 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 위원은 표결에 참석할 수 없다.

제12조(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 보고사항
 - (2) 감사보고서의 작성·제출
 - (3) 이사의 위법행위에 대한 유지청구
 - (4) 이사에 대한 영업보고 청구
 - (5) 이사회에서 위임받은 사항
3. 감사에 관한 사항
 - (1) 업무·재산 조사
 - (2) 자회사의 조사
 - (3) 이사의 보고 수령
 - (4) 이사와 회사간의 소대표
 - (5) 소수주주의 이사에 대한 제소요청시 소제기 결정여부
 - (6) 외부감사인 선정 및 해임에 대한 요청 <2019. 3. 27 일부개정>
 - (7) 외부감사인으로부터 이사의 직무수행에 관한 부정행위 또는 법령이나 정관에 위반되는 중요한 사실의 보고수령

- (8) 외부감사인으로부터 회사가 회계처리 등에 관한 회계처리기준을 위반한 사실의 보고수령
- (9) 내부감사부서 책임자 임면동의 <2023. 7. 26 신설>
- (10) 법령과 정관.이사회에서 감사위원회 결의를 요하는 사항 및 기타 감사위원회가 필요하다고 인정하는 사항 <2023. 7. 26 일부개정>

제13조(관계인의 출석 등)

- ① 위원회는 업무수행을 위하여 필요한 경우 관계임직원 및 외부감사인을 회의에 참석하도록 요구할 수 있다.
- ② 위원회는 필요하다고 인정할 경우에는 회사의 비용으로 전문가 등에게 자문을 요구할 수 있다.

제14조(의사록)

- ① 위원회의 의사에 관하여는 의사록을 작성한다.
- ② 의사록에는 의사의 안건, 경과요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대이유를 기재하고 출석한 위원이 기명날인 또는 서명한다.

제15조 (외부감사인과의 연계) 위원회는 외부감사인과 긴밀한 관계를 유지하고 외부감사인의 감사계획 및 절차와 결과를 활용하여 감사목적을 달성하도록 노력하여야 한다.

제16조 (전담부서의 설치 등)

- ① 위원회는 효율적인 업무수행을 위하여 위원회를 보조하는 전담부서를 설치·운영하거나 회사의 내부감사부서를 활용할 수 있다.
- ② 위원회는 전담부서의 설치운영, 전문인력의 임용 및 운영비용 등 기타 필요한 사항에 대해서는 별도의 기준을 정할 수 있다.

제17조 (감사록의 작성)

- ① 위원회는 감사에 관하여 감사록을 작성하여야 한다.
- ② 감사록에는 감사의 실시요령과 그 결과를 기재하고 감사를 실시한 위원이 기명날인 또는 서명하여야 한다.

부칙

1. 이 규정은 2016년 6월 13일부터 시행한다.
2. 이 규정은 2019년 3월 27일부터 시행한다.
3. 이 규정은 2023년 7월 26일부터 시행한다.