

[별지 제3호 서식]

내부회계관리제도 운영보고서

「외부감사 및 회계 등에 관한 규정」 제7조의 규정에 따라 내부회계관리제도 운영보고서를 첨부합니다.

금융위원회 귀중

년 월 일

회 사 명 :

대 표 이 사 : (인)

본 점 소 재 지 :

(전 화)

내부회계관리자 :

(전 화)

1. 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조제1항의 규정에 의한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 인력에 관한 사항

(1) 내부회계관리규정

(2) 당해 사업연도중 내부회계관리규정의 주요 개선내용

개선일자	개선전	개선후	비고(개선이유등)

(3) 관리·운영조직의 책임자 현황

소속기관 또는 부서	책임자 성명	직 책	담당업무		전화 번호
			내부회계관리 제도관련	기타	
감사(위원회)		감사			
이사회		내부회계 관리자			
회계처리부서					
전산운영부서					
자금운영부서					
기타관련부서					

기재상의 주의

1. 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 시행령」 제9조제2항제6호에 따라 연결 내부회계관리제도를 운영하는 회사의 경우 지배기업을 기준으로 기재한다.

(4) 내부회계관리·운영조직 인력 및 공인회계사 보유현황

소속기관 또는 부서	총원	내부회계담당 인력의 공인회계사 자격증 보유비율			내부회계담당 인력의 평균경력월수*
		내부회계 담당인력수 (A)	공인회계사 자격증 소지자수(B)	비율 (B/A×100)	
감사(위원회)					
이사회					
회계처리부서					
전산운영부서					
자금운영부서					
기타관련부서					

*내부회계담당 인력의 평균 경력월수 = $\frac{A \text{의 단순합산 내부회계관리업무경력월수(입사전 포함)}}{\text{내부회계담당인력수(A)}}$

기재상의 주의

1. 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 시행령」 제9조제2항제6호에 따라 연결 내부회계관리제도를 운영하는 회사의 경우 지배기업을 기준으로 기재한다.

(5) 회계담당자의 경력 및 교육실적

직 책 (직위)	성명	전화 번호	회계담당자 등록여부	경력		교육실적	
				근무 연수	회계관련 경력	당기	누적
내부회계 관리자							
회계담당임원							
회계담당직원							

기재상의 주의

1. 회계담당자 등록여부는 한국상장회사협의회 또는 코스닥협회에 등록하였다면 그 사항을 기재한다.

