

	<div>보도자료</div>					
					<div>보도</div>	<div>배포 후 즉시</div>
책 임 자	금융위 기업회계팀장 송 병 관(02-2100-2690)		담 당 자	허 남 혁 주 무 관 (02-2100-2695)		
	금감원 회계조사국장 홍 순 간(02-3145-7290)			이 목 희 부 국 장 (02-3145-7292)		
	한공회 심사감리본부장 한 진 희(02-3149-0361)			최 현 본 감리위원 (02-3149-0377)		

제 목 : 감사보고서 등에 대한 조사·감리결과 조치

- ☐ 증권선물위원회는 4월 21일 제8차 회의에서, 회계처리기준을 위반하여 재무제표를 작성한 대왕철강(주)에 대하여 증권발행제한, 검찰통보, 감사인지정 등의 조치를 의결하였습니다.
- ☐ 2018 회계연도 내부회계관리제도 법규를 위반한 5개사^①, 대표자 1인^②, 7개 회계법인^③ 등에 대해 과태료(최대 1,200만원) 부과를 의결하였습니다.
 - ① 내부회계관리제도(규정, 조직)을 미구축
 - ② 대표자가 운영실태 등을 이사회 및 감사에 미보고
 - ③ 내부회계관리제도에 대한 검토의견을 감사보고서에 표명하지 않음

※ 내부회계관리제도 관련 외감법 주요내용

회사	○ 내부회계관리규정과 이를 관리·운용하는 조직을 마련하고 상근이사 중 1인을 내부회계관리자로 지정
	○ 대표자는 매 사업연도마다 주주총회, 이사회 및 감사(위원회)에게 내부회계관리제도 운영실태를 보고
	○ 감사(위원회)는 동 운영실태를 평가하여 이사회에 매 사업연도마다 보고하고, 평가보고서를 해당 회사의 본점에 5년간 비치
외부감사인	○ 내부회계관리제도 운영실태를 검토(감사)하여 감사보고서에 종합의견을 표명

(붙임) 조사·감리결과 지적사항 및 조치내역

 <small>공공누리 공공지착물 자유이용허락</small>	<small>본 자료를 인용 보도할 경우 출처를 표기해 주십시오.</small> http://www.fsc.go.kr	금융위원회 대변인 prfsc@korea.kr	 <small>질병관리청 콜센터</small>
--	---	------------------------------------	---

“혁신금융, 더 많은 기회 함께하는 성장”

(붙임)

조사·감리결과 지적사항 및 조치내역
(제8차 증권선물위원회, 2021.4.21. 의결)

(단위 : 백만원)

회사명 등	지 적 사 항	조 치
대왕철강(주) 결산기 : 2011.12.31. 2012.12.31. 2013.12.31. 2014.12.31. 2015.12.31. 2016.12.31. 비상장법인 업종 : 1차 금속제품 도매업	【회사】 ① 재고자산 등 허위계상 (‘11년 4,184백만원, ‘12년 7,830백만원, ‘13년 12,091백만원, ‘14년 16,171백만원, ‘15년 17,967백만원, ‘16년 24,775백만원) - 회사는 존재하지 않는 재고자산과 임대자산을 허위계상하고 매출원가를 감소시키는 방식으로, 당기순이익과 자기자본을 과대계상함	회 사 : - 증권발행제한 8월 - 감사인지정 2년 - 대표이사 해임권고 - 검찰통보 (회사, 대표이사)

(감리집행기관 : 한국공인회계사회 심사감리본부)

회사명 등	지 적 사 항	조 치
대왕철강㈜	<p>【감사인 및 공인회계사】</p> <p>① 재고자산 등 관련 감사절차 소홀 ('11년 4,184백만원, '12년 7,830백만원, '13년 12,091백만원, '14년 16,171백만원, '15년 17,967백만원, '16년 24,775백만원)</p> <p>- 회사가 존재하지 않는 재고자산과 임대자산을 허위로 기록하는 방식으로 재고자산과 임대자산을 과대계상하였음에도, 재고자산과 임대자산의 실재성에 대한 검토절차를 소홀히 하여 이를 감사의견에 적절히 반영하지 못함</p>	<p>다함공인회계사감사반 :</p> <p>- 대왕철강㈜에 대한 감사업무제한 2년</p> <p>공인회계사 : 1인</p> <p>- 대왕철강㈜에 대한 감사업무제한 2년</p> <p>- 주권상장(코스닥 및 코넥스 상장 제외)·지정회사에 대한 감사업무제한 1년</p> <p>- 직무연수 16시간</p> <p>공인회계사 : 2인</p> <p>- 대왕철강㈜에 대한 감사업무제한 1년</p> <p>- 주권상장(코스닥 및 코넥스 상장 제외)·지정회사에 대한 감사업무제한 1년</p> <p>- 직무연수 16시간</p>

(감리집행기관 : 한국공인회계사회 심사감리본부)