

증권선물위원회 회의 수정 의결사항

회 차 :	제13차 증권선물위원회
안전제목 :	(주)상상인플러스저축은행의 감사보고서에 대한 감리결과 조치안

□ 안전 수정내용

- (4페이지, 10페이지) (주)상상인플러스저축은행의 외부감사인인 ○○회계법인 조치와 관련하여 위법행위의 원인, 결과, 방법 등으로 보아 정상을 특별히 참작할 사유가 있다고 인정*되므로 1단계 감경 하는 것으로 수정

* 수정이유 : ❶ 행위에 따른 제재의 형평성, ❷ 회계연도 변경에 따른 촉박한 감사일정, ❸ 가치평가에 따른 위반금액의 변경 가능성 등을 고려하면 현재 제재수준은 다소 과도한 측면이 있음

구분	원안	증권위 의결결과
조치 내용	<input type="checkbox"/> ○○회계법인(중과실 V) ○ 손해배상공동기금 추가적립 10% ○ <u>당해회사감사업무제한 1년</u> ※ 지정제외점수 20점	<input type="checkbox"/> ○○회계법인(중과실 V → 감경시 최소) ○ 손해배상공동기금 추가적립 10% ※ 지정제외점수 10점
	<input type="checkbox"/> 공인회계사 ○○○(중과실 V) ○ <u>당해회사감사업무제한 1년</u> ○ 지정회사 감사업무제한 1년 ○ 직무연수 4시간	<input type="checkbox"/> 공인회계사 ○○○(중과실 V → 감경시 최소) ○ 지정회사 감사업무제한 1년 ○ 직무연수 2시간
	<input type="checkbox"/> 공인회계사 ○○○(중과실 V → 감경시 최소) ○ 지정회사 감사업무제한 1년 ○ 직무연수 2시간	<input type="checkbox"/> 공인회계사 ○○○(중과실 V → 감경시 최소) ○ 지정회사 감사업무제한 1년 ○ 직무연수 2시간