

증권선물위원회

의결 제2022-137호

1. 조치대상자의 인적사항

제재대상	내용(회사명, 성명 등)
기 관	(주)OOOOOOOOOO 등 36개사
임직원	(주)OOOOOO 대표이사 등 12개사의 대표이사, (주)OOOOOO 감사 등 4개사의 감사
외부감사인	O회계법인 등 7개 감사인

2. 조치내용

< 기관 >

- 과태료 부과(총 10개사)
 - 과태료 1,200만원 : OOOOOOOOOO, OOOOOOOOOO, OOOOOOOO
 - 과태료 600만원 : OOOO, OOOOOOOOOO, OOOOOOOOOO,
OOOOOOO, OOOOOOOOOO
 - 과태료 300만원 : OOOOOOOO, OOOOOOOOOO
- 과태료 면제(총 26개사)
 - OOOO, OOOOOOOOOO, OOOOOOOO, OOOO, OOOO, OOOOOOOOOO,
OOOOOO, OO, OOOO, OOOOOOOO, OOOOOO, OOOOOOOOOOOOOO,
OOOO, OOOO, OOOOOOOOOO, OOOOOOOO, OOOOOOOO, OOOO,
OOOO, OOOOOOOOOOOO, OOOOOOOOOO, OOOOOOOO, OOOOOOOO,
OOOOOOOOOOOOO, OOOOOOOO, OOOOOOOOOOO

< 대표이사 >

- 과태료 부과(총 7개사)
 - 과태료 900만원 : OOOOOOOOOOO의 대표이사
 - 과태료 600만원 : OOOOOOOOOOO 및 OOOOOO, OOOOOO, OOOO,
OOOOOOO 5개사의 대표이사
 - 과태료 300만원 : OOO의 대표이사
- 과태료 면제(총 5개사)
 - OOOOOO 및 OOOOOOO 2개사의 대표이사, OOOO 및 OOOOOO,
OOOOOO 3개사의 관리인

< 감사 >

- 과태료 부과(총 3개사)
 - 과태료 600만원 : 0000000000 및 000000의 감사
 - 과태료 300만원 : 000의 감사
- 과태료 면제(총 1개사)
 - 0000000000의 감사

< 외부감사인 >

- 과태료 부과(총 7개 감사인)
 - 과태료 1,500만원 : 0회계법인
 - 과태료 600만원 : 00회계법인, 00회계법인, 회계법인00
 - 과태료 300만원 : 00회계법인, 00회계법인, 회계법인00

3. 조치이유

가. 지적사항

< 기관 및 임직원>

- 내부회계관리제도 미구축
 - 각 회사는 2020 회계연도 내부회계관리제도(규정, 조직)를 미구축한 사실이 있음
- 내부회계관리제도 운영실태 미보고
 - 각 대표이사는 2020 회계연도 내부회계관리제도(규정, 조직)의 운영실태를 미보고한 사실이 있음
- 내부회계관리제도 평가보고서 미보고
 - 각 감사는 2020 회계연도 내부회계관리제도(규정, 조직)의 운영실태를 평가하여 보고하지 않은 사실이 있음

< 외부감사인 >

- 내부회계관리제도 운영실태 검토보고서 미제출
 - 각 외부감사인은 회사의 2020 회계연도 내부회계관리제도에 대한 검토의견을 감사보고서에 표명하지 않은 사실이 있음

나. 근거법규

- 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조, 제47조
- 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 시행령」 제9조, 제48조
- 「외부감사 및 회계 등에 관한 규정」 제6조, 제7조, 제27조, 제43조 등