

증권선물위원회

의결 제2022-136호

1. 조치대상자의 인적사항

제재대상	내용(회사명, 성명 등)
기관	(주)OOOOO 등 22개사
임직원	OOOOO(주) 대표이사 등 13개사의 대표이사, OOOOO(주) 감사 등 6개사의 감사
외부감사인	O회계법인 등 4개 감사인

2. 조치내용

< 기관 >

- 과태료 부과(총 9개사)
 - 과태료 1,200만원 : OOOOO, OOOO
 - 과태료 600만원 : OOOOO, OO
 - 과태료 360만원 : OOOOOOOOOO
 - 과태료 300만원 : OOOOOO, OOOOO, OOOOOOOOO, OOOOOOOO
- 과태료 면제(총 13개사)
 - OOOO, OO, OOOO, OOOO, OOOOO, OOOOO, OOOOOOOOO, OOOOOOOOOOOOOO, OOOO, OOOOOOOO, OO, OOOO, OOOOOO

< 대표이사 >

- 과태료 부과(총 9개사)
 - 과태료 900만원 : OOOOOOOOOO의 대표이사
 - 과태료 600만원 : OOOOOOOOOO 및 OOOOO, OOOOOO, OO 4개사의 대표이사
 - 과태료 300만원 : OOO 및 OOOO, OOOO, OOOOO 4개사의 대표이사
- 과태료 면제(총 4개사)
 - OO 및 OOOOOO 2개사의 대표이사, OOOO의 내부회계관리자, OOO의 관리인

< 감사 >

- 과태료 부과(총 6개사)

- 과태료 600만원 : 0000000000 및 00000, 00000 3개사의 감사
- 과태료 300만원 : 000 및 0000, 00000000 3개사의 감사

< 외부감사인 >

- 과태료 부과(총 4개 감사인)

- 과태료 1,200만원 : 0회계법인
- 과태료 600만원 : 00회계법인, 00회계법인
- 과태료 300만원 : 00회계법인

3. 조치이유

가. 지적사항

< 기관 및 임직원>

- 내부회계관리제도 미구축

- 각 회사는 2019 회계연도 내부회계관리제도(규정, 조직)를 미구축한 사실이 있음

- 내부회계관리제도 운영실태 미보고

- 각 대표이사는 2019 회계연도 내부회계관리제도(규정, 조직)의 운영실태를 미보고한 사실이 있음

- 내부회계관리제도 평가보고서 미보고

- 각 감사는 2019 회계연도 내부회계관리제도(규정, 조직)의 운영 실태를 평가하여 보고하지 않은 사실이 있음

< 외부감사인 >

- 내부회계관리제도 운영실태 검토보고서 미제출

- 각 외부감사인은 회사의 2019 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