

증권선물위원회

의결 제2022-215호

1. 조치대상자의 인적사항

| 제재대상 | 내용(회사명, 성명 등) |
|-------|---------------------|
| 기 관 | - |
| 임직원 | - |
| 외부감사인 | 정진세림회계법인 및 소속 공인회계사 |

2. 조치내용

- 정진세림회계법인
 - 경고
- 공인회계사 ◇◇◇
 - 경고
 - 직무연수 2시간

3. 조치이유

가. 지적사항

< 정진세림회계법인 및 소속 공인회계사 >

- 감사인의 자격 제한 위반(독립성 위반)
 - 감사인은 소속 사원 또는 그 배우자가 주식을 소유하고 있는 회사에 대한 감사인이 될 수 없음에도 감사업무를 수행

나. 근거법규

- 「공인회계사법」 제21조, 제33조 등
- 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제9조, 제29조 등
- 「외부감사 및 회계 등에 관한 규정」 제26조, 제27조 등