

증권선물위원회

의결 제2024-65호

1. 조치대상자의 인적사항

제재대상	내용(회사명, 성명 등)
기 관	(주)OOOO
임직원	前대표이사
외부감사인	OO공인회계사감사반

2. 조치내용

- (주)OOOO
 - 증권발행제한 4월
 - 감사인지정 2년
 - 해임권고(前대표이사 ○○○○*)
 - * 현재 비등기임원으로 재직중
 - 검찰통보(회사, 前대표이사 ○○○○)
- OO공인회계사감사반
 - 주의
- 공인회계사 ☆☆☆
 - 주의

3. 조치이유

가. 지적사항

< (주)OOOO >

- 재고자산 및 매입채무 등 허위계상
 - 회사는 거래처의 불법행위에 동조하여, 허위로 발행된 세금계산서를 기준으로 재고자산 및 매입채무 등을 허위계상함

< OO공인회계사감사반 >

○ 재고자산 등 관련 감사절차 소홀

- 감사인은 회사의 재고자산 등 관련 감사절차를 소홀히 하여 회사의 회계처리기준 위반사실을 감사의견에 적절히 반영하지 못함

나. 근거법규

- 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제159조, 제429조 등
- 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제5조, 제29조, 제35조 등
- 「외부감사 및 회계 등에 관한 규정」 제26조, 제27조 등