

증권선물위원회

의결 제2024-71호

1. 조치대상자의 인적사항

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

2. 조치내용

- 서현회계법인
 - 손해배상공동기금 추가적립 10%
 - (주)◇◇◇◇에 대한 감사업무제한 1년
- 공인회계사 ○○○○
 - (주)◇◇◇◇에 대한 감사업무제한 1년
 - 주권상장회사(코스닥·코넥스 상장법인 제외) 및 지정회사에 대한 감사업무제한 1년
 - 직무연수 6시간
- 공인회계사 ●●●●
 - (주)◇◇◇◇에 대한 감사업무제한 1년
 - 지정회사에 대한 감사업무제한 1년
 - 직무연수 4시간

3. 조치이유

가. 지적사항

< 서현회계법인 >

- 감사인의 자격제한 위반(독립성 위반)

- 감사인은 소속 직원 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