

# 증권선물위원회

의결 제2024-68호

## 1. 조치대상자의 인적사항

제재대상	내용(회사명, 성명 등)
기 관	OOOOOOOO(주)
임직원	회장, 대표이사, 담당임원 외 2인
외부감사인	-

## 2. 조치내용

- (주)OOOOOOOO
  - 과징금(향후 금융위원회에서 최종 결정될 예정)
  - 해임권고(대표이사)
  - 검찰통보(회사, 회장, 대표이사 외 2인)
  - 정정명령
  - 검찰통보\*(회사, 대표이사, 담당임원)

\* 자료제출거부에 대한 조치

## 3. 조치이유

### 가. 지적사항

< (주)OOOOOOOO >

- 주식거래 관련 현금및현금성자산 과대계상 등
  - 회사는 회사의 자금으로 주식을 매매하여 손실이 발생하였으나 관련 회계처리를 누락하고, 현금및현금성자산 보유로 회계처리함
- 횡령 관련 현금및현금성자산 과대계상
  - 회사는 前재무팀장이 개인 주식투자에 사용할 목적으로 회사자금을 횡령하였음에도, 이를 현금및현금성자산의 보유로 회계처리함

○ 자료제출 거부

- 회사는 감리집행기관이 요구한 일부자료를 정당한 이유 없이 제출 거부

나. 근거법규

- 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제159조, 제429조 등
- 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제5조 등