

자본시장과 금융투자업에 관한 법률 위반자 처분 예정 내용 및 청문실시 통지 (공시송달)

자본시장과 금융투자업에 관한 법률(이하 “자본시장법” 이라 한다.) 제423조 및 행정절차법 제21조, 제22조의 규정에 의하여 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 위반자에 대한 처분 예정 내용 및 청문실시를 통지하고자 하였으나, 수취인부재 등의 사유로 우편물이 반송되어 송달이 불가능하므로 행정절차법 제14조 제4항의 규정에 의거 다음과 같이 공고합니다.

2020년 8월 24일
금융위원회

1. 공시송달 대상자

대상자	주민번호	주 소
강성혁	740104-1*****	서울시 강남구 역삼로2**, *층(**빌딩)

2. 서류의 명칭 : 청문실시 통보

3. 서류의 내용 :

가. 처분 대상자 및 예정 내용

처분 대상자	처 분 원 인	근거법규	처분내용
강성혁 (지알에스 투자자문(주) 대표이사)	<p>1. 주식 손상차손 미인식 등 회계처리 부적정</p> <p><input type="checkbox"/> 금융투자업자는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 등에서 정한 회계처리기준에 따라 회계처리를 하여야 하며, 동 기준에 따라 재무제표를 작성할 때는 기업의 부채와 비용 등을 공정하게 표시하여야 하는데도,</p> <p>* 증권선물위원회의 심의를 거쳐 금융위원회가 정하여 고시하는 금융투자업자 회계처리준칙 및 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제5조 (舊 제13조)에 따른 회계처리기준</p> <p>○ 지알에스투자자문(주)는 '18.3월중 보유 주식의 감사 의견 거절 등의 사유로 전액 손상차손(20억원)이 발생하였음에도 재무제표에 미인식하였고,</p> <p>○ 회사의 주주가 보유한 동사 주식 매입의 대가로 회사가 보유한 타사 주식을 제공(10억원)한 거래에 대한 회계처리를 인식하지 않는 등 제4기('18.3월말) 재무제표 및 제5기('19.3월말) 재무제표 상 자기자본을 30억원 과대계상한 사실이 있음</p> <p>2. 최저자기자본(등록요건) 유지의무 위반</p> <p><input type="checkbox"/> 「자본시장법」 제20조 및 동법 시행령 제23조 제1호에 의하면 투자자문업자 또는 투자일임업자는 금융투자업 등록 이후 그 영업을 영위함에 있어서 등록업무 단위별 최저자기자본의 100분의 70 이상을 유지하여야 하며, 특정 회계연도말을 기준으로 유지요건에 미달한 경우 다음 회계연도말 이후에는 매월말 그 유지요건을 충족하여야 하는데도</p> <p>○ 지알에스투자자문(주)는 2017회계연도말('18.3월말 기준) 자기자본(3.8억원)이 최저자기자본 유지요건(14억원)에 미달하였음에도, 유예기간이 종료된 2018회계연도말('19.3월말 기준) 이후 2019.11.22.(검사종료일)까지 최저자기자본 유지요건(12.25억원)을 충족하지 아니한 사실이 있음</p>	자본시장법 제20조, 제23조 제1호, 제32조, 제42조 제1항	해임요구

나. 청문일시 및 장소

☐ 일시 : 2020. 9. 4.(금) 15:00

☐ 장소 : 서울특별시 종로구 세종대로 209 금융위원회 15층 제2소회의실

☐ 청문주재자 : 금융위원회 규제개혁법무담당관 사무관 김석환

다. 유의사항

☐ 청문일에 출석하여 의견을 진술하고 증거를 제출할 수 있으며, 청문일에 출석하지 아니하는 경우에는 미리 의견서를 제출할 수 있습니다.

☐ 정당한 사유없이 청문일에 출석하지 아니하거나 행정절차법 제31조 제3항의 규정에 의한 의견서를 제출하지 아니한 경우에는 청문을 마칠수 있습니다.

※ 의견제출서 양식 : <붙임> 참조

4. 처분내용 등과 관련한 문의는 금융위원회 자산운용과(2100-2665)로 연락하여 주시기 바랍니다. 끝.

<불입>

의견제출서		
1. 예정된 처분의 제목		
2. 당사자	성명(명칭)	
	주 소	
3. 의 견		
4. 기 타		
<p>행정절차법 제27조제1항(제31조제3항)의 규정에 의하여 위와 같이 의견을 제출합니다.</p> <p style="text-align: right;">년 월 일</p> <p>의견제출인 주소 (전화 :)</p> <p style="padding-left: 100px;">성명 (서명 또는 인)</p> <p style="text-align: right;">귀하</p>		
비 고	<p>1. 기재란이 부족한 경우에는 별지를 사용하실 수 있습니다.</p> <p>2. 증거자료 등을 첨부하실 수 있습니다.</p> <p>3. 위 의견제출과 관련하여 문서를 받으신 경우에는 문서번호와 일자를 제1호에 함께 기재해 주시기 바랍니다.</p>	