

보도 일시	배포 시	배포 일시	2022. 11. 29.( 화 )	
담당 부서 <총괄>	금융위원회 기업회계팀	책임자	팀 장	송병관 (02-2100-2690)
		담당자	주무관	고광순 (02-2100-2692)

## 감사인의 외부감사법 위반에 대한

### 조사 · 감리결과 조치

#### - 제21차 증권선물위원회(11.29.) 조치 의결 -

#### 주요 내용

- 증권선물위원회는 11월 29일 제21차 회의에서, 감사인의 자격 제한 등 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」을 위반한 회계법인 및 공인회계사에 대하여 감사업무제한 등의 조치를 의결하였습니다.

※ (붙임) 조사 · 감리결과 지적사항 및 조치내역

담당 부서 <총괄>	금융위원회 기업회계팀	책임자	팀 장	송병관 (02-2100-2690)
		담당자	주무관	고광순 (02-2100-2692)
<공동>	금융감독원 감사인감리실	책임자	실 장	황인협 (02-3145-7860)
		담당자	팀 장	류태열 (02-3145-7863)
			팀 장	오세천 (02-3145-7864)
			팀 장	정주은 (02-3145-7878)

(붙임)

**조사·감리결과 지적사항 및 조치내역**

(제21차 증권선물위원회, 2022.11.29. 의결)

(단위 : 백만원)

회사명 등	지 적 사 항	조 치
현대회계법인	<b>【공인회계사】</b>  ① 감사인의 자격 제한 위반(독립성 위반) - 감사인은 소속 직원 또는 그 배우자가 채권 또는 채무관계에 있는 회사에 대한 감사인이 될 수 없음에도 감사업무를 수행	<b>공인회계사 1인 :</b>  - (주)OOOOOO에 대한 감사업무제한 2년 - 주권상장회사 및 지정 회사에 대한 감사업무 제한 1년 - 직무연수 8시간

(감리집행기관 : 금융감독원 감사인감리실)

(단위 : 백만원)

회사명 등	지 적 사 항	조 치
한울회계법인	<b>【감사인】</b>  ① 감사인의 자격 제한 위반(독립성 위반) - 감사인은 소속 직원 또는 그 배우자가 주식을 소유하고 있는 회사에 대한 감사인이 될 수 없음에도 감사업무를 수행	<b>한울회계법인 :</b>  - 손해배상공동기금 추가적립 20% - (주)OOOOOO에 대한 감사업무제한 2년

(감리집행기관 : 금융감독원 감사인감리실)

(단위 : 백만원)

회사명 등	지 적 사 항	조 치
인덕회계법인	<b>【감사인】</b>  ① 감사인의 자격 제한 위반(독립성 위반) - 감사인은 주권상장법인인 회사의 연속하는 3개 사업연도에 대한 감사보조자가 동일한 경우 그 다음 연도에 보조자 3분의 2 이상을 교체하여야 함에도 교체하지 아니함	<b>인덕회계법인 :</b>  - 손해배상공동기금 추가적립 20% - 0000(주)에 대한 감사 업무제한 2년

(감리집행기관 : 금융감독원 감사인감리실)

(단위 : 백만원)

회사명 등	지 적 사 항	조 치
삼덕회계법인	<b>【감사인 및 공인회계사】</b>  ① 감사인의 자격 제한 위반(독립성 위반) <ul style="list-style-type: none"><li>- 감사인은 소속 사원 또는 그 배우자가 주식을 소유하고 있는 회사에 대한 감사인이 될 수 없음에도 감사업무를 수행</li><li>- 또한 감사인은 동일한 이사에게 회사의 연속하는 6개 사업연도에 대한 감사업무를 하게 할 수 없음에도 이를 위반하여 감사업무를 수행</li></ul>	<b>삼덕회계법인 :</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- 0000000000(주) 등 6개사에 대한 손해배상 공동기금 추가적립 20%</li><li>- 0000000000(주) 등 6개사에 대한 감사업무 제한 2년</li><li>* 0000000000(주), (주)0000000, (주)000, (주)000000, (주)00, 0000000(주)</li></ul> <b>공인회계사 1인 :</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- 0000000000(주) 및 (주)0000000에 대한 감사업무제한 1년</li><li>- 주권상장회사(코스닥·코넥스상장 제외) 및 지정회사에 대한 감사업무제한 1년</li><li>- 직무연수 12시간</li></ul> <b>공인회계사 1인 :</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- (주)000에 대한 감사업무제한 1년</li><li>- 주권상장회사(코스닥·코넥스상장 제외) 및 지정회사에 대한 감사업무제한 1년</li><li>- 직무연수 6시간</li></ul>

(감리집행기관 : 금융감독원 감사인감리실)