

자본시장조사 업무규정 일부개정규정안

자본시장조사 업무규정 일부를 다음과 같이 개정한다.

별표 제2호 2. 통칙에 바.를 사.로 하고 바.를 다음과 같이 신설한다.

바. 상기 라. 및 마.에 불구하고, 법 제429조 제1항부터 제4항까지에 해당하는 위반사항이 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제13조에 따른 회계처리기준 위반에 의한 것으로서 2회 이상 발생한 경우에는 각 위반행위별로 과징금을 부과(공인회계사 및 그 소속단체는 제외)한다. 다만, 위반행위가 동일 사업연도 중 2 이상의 정기보고서(사업보고서·반기보고서·분기보고서를 말한다. 이하 같다)에서 발생하는 경우에는 각 정기보고서별로 과징금을 산정하여 그 중에서 가장 큰 금액을 부과한다.

별표 제2호 7. 가. (3)의 “유가증권신고서”를 “증권신고서”로, “유가증권”을 “증권”으로 한다.

부 칙

제1조(시행일) 이 규정은 고시한 날부터 시행한다.

제2조(과징금 부과에 관한 경과조치) 이 규정 시행 전에 행한 과징금 부과 대상 행위에 대하여는 행위 당시 규정에 따라 산정한 금액을 과징금으로 부과한다.

신·구조문대비표

현행	개정안
<p>[별표 제2호] 과징금 부과기준</p> <p>1. (생략)</p> <p>2. 통칙</p> <p>가. ~ 마. (생략)</p> <p><u><신설></u></p>	<p>[별표 제2호] 과징금 부과기준</p> <p>1. (현행과 같음)</p> <p>2. 통칙</p> <p>가. ~ 마. (현행과 같음)</p> <p><u>바. 상기 라. 및 마.에 불구하고,</u> <u>법 제429조 제1항부터 제4항</u> <u>까지에 해당하는 위반사항이</u> <u>주식회사의 외부감사에 관한</u> <u>법률 제13조에 따른 회계처리</u> <u>기준 위반에 의한 것으로서 2</u> <u>회 이상 발생한 경우에는 각</u> <u>위반행위별로 과징금을 부과</u> <u>(공인회계사 및 그 소속단체</u> <u>는 제외)한다. 다만, 위반행위</u> <u>가 동일 사업연도 중 2 이상의</u> <u>정기보고서(사업보고서·반기</u> <u>보고서·분기보고서를 말한다.</u> <u>이하 같다)에서 발생하는 경</u> <u>우에는 각 정기보고서별로 과</u> <u>징금을 산정하여 그 중에서</u> <u>가장 큰 금액을 부과한다.</u></p> <p><u>사. (현행 바.와 같음)</u></p> <p>7. 법 제 429조제1항 및 제2항 위 반행위 관련 신고자외의 자에</p>

<p>대한 부과과징금 산정</p> <p>가. 법 제429조제1항 위반이 있는 경우의 신고자 외의 자</p> <p>(1) ~ (2) (생략)</p> <p>(3) 당해 <u>유가증권신고서</u>의 기재 사항 또는 그 첨부서류가 진실 또는 정확하다고 증명하였거나 서명한 공인회계사, 감정인, 신용평가업자, 변호사, 변리사, 세무사(그 소속단체를 포함), 당해 <u>유가증권신고서</u>의 기재사항 또는 그 첨부서류에 자기의 평가·분석·확인 의견이 기재되는 것에 대하여 동의하고 그 기재내용을 확인한 자, 당해 발행인과 당해 <u>유가증권</u>의 인수계약을 체결한 자, 당해 사업설명서를 작성하거나 교부한 자 등에 대하여는 이 기준에 의하여 산정되는 부과과징금과 용역제공수수료 등 보수액의 2배금액 중 적은 금액을 부과과징금으로 하되, 당해 신고자에 대한 부과과징금을 초과할수 없다.</p>	<p>대한 부과과징금 산정</p> <p>가. 법 제429조제1항 위반이 있는 경우의 신고자 외의 자</p> <p>(1) ~ (2) (현행과 같음)</p> <p>(3) ---- <u>증권신고서</u>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>----- <u>증권신고서</u>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>----- <u>증권</u>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p> <p>-----</p>
---	--