

1. 공시·회계 분야 과제 개요 (총 17건)

| 연번 | 규칙명 | 규제명 | 규제 내용 |
|-----|-----------------|----------------------------------|--|
| 187 | 금투업규정 제8-19조의2 | 신용평가업 인가 심사기준 | <p>기존 인력요건 관련 일정 수 이상의 특정 자격증 소지자를 포함한 상시고용 신용평가 전문인력 수를 규정</p> <p>개선 신용평가업의 인력요건을 금융투자업과 마찬가지로 필요한 전문인력의 요건을 포괄적으로 정의하고 세부업무별로 최소인력수를 정하는 방식으로 변경</p> |
| 189 | 금투업규정 제8-19조의7 | 신용평가내부통제기준에 관하여 필요한 사항 | <p>기존 금감원장이 표준내부통제기준을 정하도록 함</p> <p>개선 다른 금융투자업자와의 형평성을 감안하여 표준 내부통제기준을 협회의 자율규제로 운영</p> |
| 190 | 금투업규정 제8-19조의8 | 신용평가의 부수업무 범위 | <p>기존 현행 자본시장법상 신용평가회사는 법령에 열거된 업무를 포함하여 신용평가업에 부수하는 업무를 영위할 수 있으나, 사실상 열거된 업무만 영위하는 것으로 운영</p> <p>개선 필요시 유권해석, No Action Letter 등을 통해 법률의 규정대로 운영</p> |
| 192 | 금투업규정 제8-19조의10 | 신용평가회사의 금지 행위 | <p>기존 구조화금융에서 SPC 대표이사는 신용평가 관련 자료작성 및 확인업무를 실질적으로 수행할 수 없음에도 확인의무 부과</p> <p>개선 구조화금융 신용평가의 경우 SPC 명목상 대표이사가 아닌 실질적 자료작성 주체에게 확인의무를 부과</p> |
| 193 | 금투업규정 제8-19조의11 | 신용평가회사가 제출해야 하는 서류의 종류 및 작성·제출시기 | <p>기존 신용평가회사가 금융위 등에 제출해야 하는 서류, 서류의 작성기준 및 제출시기 규정</p> <p>개선 정보의 유용성을 훼손하지 않는 범위에서 신용평가사의 부담을 경감할 수 있도록 일부 서류의 제출시기를 완화</p> |
| 198 | 단차규정 제8조 | 단기매매차익 반환의 예외 | <p>기존 미공개중요정보를 이용할 염려가 없는 경우로서 단차 반환 대상에서 제외되는 예외를 정함</p> <p>개선 공적연기금의 주주활동이 증가한 만큼 공적연기금의 주주활동 부서와 주식운용부서 사이에 엄격한 차이니즈월 구축을 의무화</p> |
| 201 | 외부감사규정 제2조 | 외부감사 대상 | <p>기존 기존 외감대상 회사가 조직변경(주식회사↔유한회사)시 신설 첫째 외감대상에서 제외되는 것으로 해석될 소지 (원칙적으로 신설 첫째는 외감 제외中)</p> <p>개선 기존 외감대상 회사가 조직변경으로 신설된 경우, 신설 첫째부터 외감대상에 해당함을 명확화</p> |
| 213 | 외부감사규정 제23조 | 감리 등의 착수 | <p>기존 회계부정 신고 남용 방지 등을 위해 실명 제보된 신고만 감리 착수中</p> <p>개선 익명신고를 허용. 단, 구체적인 회계부정 증빙자료가 첨부된 경우만 감리 착수하고, 회계부정 신고 포상금 지급 대상에서는 제외</p> |

| 연번 | 규칙명 | 규제명 | 규제 내용 |
|-----|-------------------|--|--|
| 224 | 외부감사규정 제12조 [별표2] | 감사인 지정 대상 판단기준 | <p>기존 지정 감사인 통지가 11월에 이루어져 감사시간 부족</p> <p>개선 내년부터 감사인 지정시기를 현재보다 단축</p> |
| 228 | 자산유동화 업무규정 제3조 | 유동화전문회사등의 자산유동화계획 등록 방법 | <p>기존 계획등록신청서 제출시 사전에 금감원에서 제출자체를 거부하는 경우도 있어 시정 필요</p> <p>개선 유동화 계획 등록시 사전심의·검열 등을 엄격히 금지하는 조항을 신설</p> |
| 229 | 자산유동화 업무규정 제4조 | 유동화전문회사등의 자산유동화계획의 등록 신청서 제출시 기재사항 | <p>기존 등록신청서 제출시 세부 기재사항 중 불필요 하거나 중복되는 내용 존재</p> <p>개선 등록신청시 세부 기재내용 간소화(예 : 자산 보유자 관련 기재내용, 유동화자산 평가내용 등)</p> |
| 231 | 자산유동화 업무규정 제6조 | 유동화전문회사등의 자산유동화계획의 변경등록 신청서 제출시 기재사항 | <p>기존 경미한 사항의 변경시 최초 등록에 준하는 수준의 등록이 필요함에 따라 업무과중 발생</p> <p>개선 경미한 사항을 정정하는 경우에는 변경등록이 자산유동화계획의등록신청서의 단순 정정으로 처리할 수 있는 근거를 신설</p> |
| 232 | 자산유동화 업무규정 제8조 | 계획등록신청서 첨부 서류 중 외부평가기관 평가의견서 기재사항 등 | <p>기존 외부평가 기관의 평가의견서가 자산구분 없이 정형화되어 구체성이 떨어지고 투자자보호 미흡</p> <p>개선 외부평가기관의 평가의견서를 자산별로 구체화 하는 방안 마련</p> |
| 273 | 증발공규정 제4-3조 | 사업보고서등의 기재사항 및 첨부서류 | <p>기존 상위법령이 정하고 있는 사업보고서 기재사항의 세부적인 사항을 규정</p> <p>개선 E·S·G에 대한 투자자의 관심 증가 등을 반영 하여 공시항목을 다변화</p> |
| 292 | 증발공규정 제3-10조 | 주식등의 대량보유 관련 보고사항 | <p>기존 공적연기금의 경우 보유형태, 자금조성경위 등이 이미 투명하게 공개되고 있어 추가공개 실익이 적음</p> <p>개선 공적연기금 등 자금의 조달·운영이 관련법 상 엄격하게 규제되고 투명하게 공개되고 있는 점을 감안 보고내용을 합리화</p> |
| 295 | 증발공규정 제3-13조 | 주식등의 대량보유로 발행인의 회사나 그 임원에 대한 사실상 영향력 행사의 목적 으로서 금융위가 정 하는 사항 | <p>기존 영업양수도 관련, 자산액·매출액·부채액을 구분하지 않고 최근 사업연도말 기준 자산총액의 10% 이상인 경우 "중요한 영업양수도"로 규정</p> <p>개선 매출·부채의 경우 비교 대상을 자산총액이 아닌 회사 전체의 매출·부채로 개선</p> |
| 296 | 증발공규정 제3-14조 | 주식등의 대량보유 등의 보고 특례 적용 전문투자자 | <p>기존 5%를 적용시 증발공 규정에서 정하는 전문 투자자에 대해 '경영참여' 목적이 없는 경우 공시특례 허용</p> <p>개선 일률적 특례허용이 아닌 주주활동의 적극성 등에 따라 규제차별화 추진</p> |

2. 자본시장 인프라 분야 개선과제 개요 (총 13건)

| 연번 | 규칙명 | 규제명 | 규제 내용 |
|-----|--------------|------------------------------------|---|
| 12 | 금투업규정 제4-1조 | 금융투자업자의 영위 가능 겸영업무 | <p>기존 금융투자업자의 겸영업무를 열거</p> <p>개선 금융투자업자의 겸영업무에 본인신용정보관리업을 추가(신용정보법 개정 이후)</p> |
| 29 | 금투업규정 제2-16조 | 합병 등 금융위 승인 사항 이외 중요한 영업 활동에 대한 보고 | <p>기존 해외 현지법인의 신설, 상호·대표자 변경 등의 경우 '7일 이내' 보고</p> <p>개선 해외 현지법인의 신설, 상호·대표자 변경 등에 대해서 '사유가 발생한 날이 해당하는 분기 종료 후 45일 이내' 보고</p> |
| 36 | 금투업규정 제3-14조 | 영업용순자본 차감항목 | <p>기존 순자본비율 산정 시 영업용순자본에서 차감하는 항목을 규정</p> <p>개선 중소·벤처기업 투자 활성화 등 자본시장의 모험자본 공급기능을 강화하는 방향으로 순자본비율 산정방식을 개선</p> |
| 52 | 금투업규정 제4-19조 | 불건전 인수행위의 금지 | <p>기존 증권의 인수업무 또는 모집·사모·매출의 주선업무를 수행함에 있어 불건전한 인수행위에 해당하는 행위를 열거</p> <p>개선 인수업무 관련 "가장 많은 수량의 인수"에 관한 기준을 명확화</p> |
| 53 | 금투업규정 제4-20조 | 투자매매·중개업자의 불건전 영업행위 금지 | <p>기존 투자매매업자 및 투자중개업자에게 금지되는 불건전 영업행위를 규정</p> <p>개선 금융투자상품 판매과정에서 설명의무 등이 형식적으로 이행되지 않고 투자자보호가 실효성 있게 이루어질 수 있도록 불완전판매 유도 행위 등을 불건전 영업행위에 추가</p> |
| 119 | 금투업규정 제6-28조 | 외국법인등에 대한 회계감사 특례적용시 제출서류 | <p>기존 외국법인등이 회계감사 특례적용을 받기 위해 제출해야 하는 서류에 기재해야 하는 사항을 규정</p> <p>개선 증발공규정(제4-13조)에 동일 규정이 있는 점을 반영하여 조문 폐지</p> |
| 257 | 증발공규정 제2-2조 | 증권의 모집으로 보는 전매기준 | <p>기존 청약권유를 받는 자가 50인 미만이라도 50인 이상에게 양도 가능성이 있는 경우에는 모집으로 간주하되, 전매제한조치를 취하는 등의 경우에는 예외로 인정</p> <p>개선 최종 청약자가 전문투자자로 한정될 경우 별도의 전매제한조치 없이 전매기준의 예외로 인정</p> |
| 287 | 증발공규정 제2-17조 | 소액공모 시 의무 조치 사항 | <p>기존 발행인이 중소·벤처기업인지 여부와 관계없이 동일한 소액공모 제출서류를 규정</p> <p>개선 중소·벤처기업의 소액공모 활용도 제고를 위해 중소·벤처기업에 한해 소액공모 제출서류를 간소화</p> |
| 306 | 증발공규정 제5-18조 | 유상증자의 발행가액 결정 | <p>기존 주권상장법인의 유상증자시 상장시장에 관계 없이 동일한 발행가액 산정방식을 규정</p> <p>개선 코넥스 상장기업의 자금조달 원활화를 위해 일정요건을 충족하는 경우 발행가액 산정의 자율성을 부여</p> |

| 연번 | 규칙명 | 규제명 | 규제 내용 |
|-------|-----------------|-----------------------------|--|
| 313 | 증발공규정 제2-4조의2 | 매출신고서 면제요건 | <p>기존 증권 매출시 일정요건을 충족하는 경우 매출 신고서 제출을 면제하도록 특례 규정</p> <p>개선 매출신고서 제출 특례 적용 범위에 국제기구가 발행한 채권을 추가</p> |
| 미등록 1 | 금투업규정 제4-102조의7 | 종합금융투자사업자의 단기금융업무 | <p>기존 종합금융투자사업자가 단기금융업무 영위시 적용되는 자금조달 한도, 자금조달 운용규제 등에 관한 세부사항을 규정</p> <p>개선 종합금융투자사업자의 모험자본 공급 활성화를 위해 단기금융업무를 통한 자금조달 한도 (자기자본의 200%) 산정시 혁신·벤처기업 투자금액은 제외</p> |
| 미등록 2 | 증발공규정 제2-2조의2 | 해외증권 발행시 증권의 모집으로 보는 전매기준 | <p>기존 적격기관투자자간 양도·양수되는 경우로서 일정요건을 충족한 경우 전매기준 예외로 인정</p> <p>개선 적격기관투자자가 일반투자자를 대상으로 국내기업의 해외 발행 외화표시채권을 환매 조건부매매하는 경우 적격기관투자자간 양도·양수로 보아 전매기준 예외규정 적용</p> |
| 미등록 3 | 증발공규정 제2-2조의3 | 증권의 모집·매출 관련 코넥스시장에 관한 특례 등 | <p>기존 코넥스시장 상장법인이 발행한 주권 등에 대한 모집·매출 판단시 청약권유대상자 50인에서 제외되는 자를 규정</p> <p>개선 코넥스시장 상장법인이 발행한 주권 등에 대한 모집·매출의 판단시 제외되는 청약권유대상자 범위에 중소·벤처기업 투자에 관한 전문성을 갖춘 것으로 인정되는 자를 추가</p> |

별첨 2

존치과제 목록 (총 106건)

□ 금융투자업규정 25건

| 연번 | 조항 | 규제명 |
|-----|----------|--|
| 23 | 제6-7조 | 외국인 통합계좌 개설 시 준수사항 등 |
| 44 | 제3-71조 | 금융투자업자의 경영건전성에 해가 되는 대주주등과의 거래 등의 제한 |
| 115 | 제6-12조 | 외국인 통합계좌 개설 시 준수사항 등 |
| 117 | 제6-13조 | 투자등록의 거부 또는 취소 등 |
| 120 | 제6-29조 | 대량보유 보고대상 장내파생상품의 기초자산이 되는 주가지수, 대량보유 보고의 기준수량 및 품목별 미결제약정 대량보유 관련 보고서 제출의무 |
| 121 | 제6-30조 | 공매도의 제한 |
| 122 | 제6-31조 | 공매도 보고대상인 순보유잔고의 보고기준 |
| 153 | 제8-20조 | 종합금융회사의 적격업체 선정 |
| 154 | 제8-21조 | 종합금융회사의 무담보어음 매도 요건 |
| 155 | 제8-24조 | 종합금융회사의 어음관리계좌 거래방법 등 |
| 156 | 제8-25조 | 종합금융회사의 여신취급 등과 관련한 금지행위 |
| 157 | 제8-26조 | 종합금융회사의 지점 등 설치 관련 인가신청서 첨부서류 |
| 158 | 제8-30조 | 종합금융회사의 집합투자업에 대한 특례 |
| 159 | 제8-35조 | 종합금융회사의 증권 투자한도에서 제외되는 기존 신용공여액의 출자전환 |
| 160 | 제8-38조 | 종합금융회사 지급준비자산의 계산 |
| 161 | 제8-45조 | 종합금융회사 위험관리체제 |
| 162 | 제8-78조 | 자금중개회사의 인가 |
| 164 | 제8-81조 | 자금중개 참가기관 등 |
| 165 | 제8-87조 | 거래소의 허가요건 |
| 166 | 제8-89조 | 거래소의 허가절차 등 |
| 177 | 제8-3조의2 | 금융투자상품거래청산회사 인가절차 |
| 178 | 제8-3조의7 | 금융투자상품거래청산회사 정기보고 |
| 182 | 제6-31조의2 | 순보유잔고의 공시 |
| 188 | 제8-19조의3 | 신용평가회사 대주주 해당 여부 확인을 위한 신용평가회사 및 그 주주에 대한 자료제출 요구 |
| 191 | 제8-19조의9 | 신용평가회사가 신용평가방법을 정하는 기준, 신용평가서에 포함되어야 하는 사항 및 신용평가 요청인에게 신용평가서 제공 시 함께 제공해야 하는 서류 |

□ 증발공 규정 45건

| 연번 | 조항 | 규제명 |
|-----|-------|-----------------------------------|
| 258 | 제2-3조 | 증권신고의 효력발생시기의 단축 |
| 259 | 제2-4조 | 일괄신고서 제출 허용 기준 및 일괄신고추가서류 제출 관련사항 |
| 260 | 제2-5조 | 증권분석기관의 범위 및 업무제한사유 |
| 261 | 제2-6조 | 증권신고서 기재사항 및 첨부서류 |
| 262 | 제2-7조 | 집합투자증권 증권신고서 기재사항 및 첨부서류 |

| 연번 | 조항 | 규제명 |
|-----|----------|--|
| 263 | 제2-8조 | 유동화증권 증권신고서 기재사항 및 첨부서류 |
| 264 | 제2-9조 | 합병의 증권신고서 기재사항 및 첨부서류 |
| 266 | 제3-1조 | 공개매수를 요하지 아니하는 매수 등 |
| 267 | 제3-2조 | 공개매수신고서의 기재사항 및 첨부서류의 작성기준일 |
| 268 | 제3-3조 | 공개매수 신고서 첨부서류 |
| 269 | 제3-4조 | 공개매수공고 기재사항 |
| 270 | 제3-5조 | 공휴일 외 공개매수신고서를 제출할 수 없는 날 |
| 271 | 제3-9조 | 공개매수자가 주권상장법인인 경우 설명서 기재생략 가능사항 |
| 272 | 제4-2조 | 사업보고서 제출대상법인 판단기준으로서 증권 소유자 수의 산정 방법 |
| 274 | 제4-4조 | 주요사항보고서의 제출사유 관련 중요한 영업 또는 자산의 양수·양도의 예외 |
| 275 | 제4-5조 | 주요사항보고서 첨부서류 |
| 276 | 제4-6조 | 사업보고서등의 제출부수 |
| 277 | 제4-7조 | 외국법인등의 공시에 관한 특례 |
| 278 | 제4-8조 | 외국법인등이 제출하는 사업보고서등 한글번역본의 기재사항 |
| 279 | 제4-9조 | 외국법인등의 사업보고서등 제출시 개별재무제표 미제출 허용 사유 |
| 280 | 제2-10조 | 영업 및 자산양수도, 주식의 포괄적 교환·이전, 분할 및 분할합병의 증권신고서 기재사항 및 첨부서류 |
| 281 | 제2-11조 | 외국법인등의 증권신고서 기재사항 및 첨부서류 |
| 282 | 제2-12조 | 신고서 기재사항 특례 인정사유 관련 정정신고서 제출의무 |
| 283 | 제2-13조 | 정정신고서를 반드시 제출해야 하는 경우 |
| 284 | 제2-14조 | 투자설명서의 기재사항 등 |
| 285 | 제2-15조 | 예비투자설명서의 기재사항 등 |
| 286 | 제2-16조 | 간이투자설명서의 기재사항 등 |
| 288 | 제2-18조 | 소액공모 시 조치 의무의 특례 관련사항 |
| 289 | 제2-19조 | 발행인의 증권발행실적보고서 제출의무 및 보고서 기재 사항 |
| 290 | 제2-20조 | 발행인의 신고서 등 서류제출 부수 |
| 291 | 제2-21조 | 안정조작의 기준가격 등 |
| 293 | 제3-11조 | 주식등의 대량보유 등의 연명보고 절차·방법 |
| 294 | 제3-12조 | 주식 등의 대량보유상황 보고 시 첨부서류 제출의무 및 증빙자료 제출의 특례 |
| 297 | 제3-16조 | 공공적법인 발행주식의 대량취득 승인절차 |
| 298 | 제3-17조 | 공공적법인 발행주식의 대량취득 승인간주 |
| 299 | 제3-18조 | 공공적법인 발행주식의 대량취득 보고 |
| 300 | 제3-19조 | 보고서 등의 제출부수 및 공시 |
| 301 | 제4-10조 | 외국법인등의 신청·신고서류 작성·제출방법 및 지분증권 상장 외국법인등의 국내거소 대리권자 지정의무 |
| 302 | 제4-11조 | 외국법인등의 사업보고서등의 기재내용 및 첨부서류 |
| 303 | 제4-12조 | 지분증권을 상장한 외국법인등이 이 법 제161조제1항 각 호 외 사유로 주요사항보고서를 제출하는 경우 그 제출기한 |
| 304 | 제4-13조 | 외국법인등이 회계감사 특례적용 예외에 해당하여 감사보고서를 제출하는 경우 첨부서류의 기재사항 |
| 305 | 제5-13조 | 합병가액의 산정기준 |
| 307 | 제5-19조 | 신주인수권증서의 발행 |
| 308 | 제5-20조 | 유상증자 발행가액등의 공고·통지 |
| 314 | 제5-14조의3 | 외부평가기관 대한 조치 |

□ 단차규정 5건

| 연번 | 조항 | 규제명 |
|-----|-------|---|
| 194 | 제5조 | 미공개중요정보를 알 수 있는 자로서 단기매매차익 반환대상 직원 |
| 195 | 제6조 | 단차 계산시 매수 특정증권등과 매도 특정증권등이 종류가 다른 경우 그 가격 및 수량 산정방법 |
| 196 | 제7조 | 단차 계산시 매수 또는 매도 주식의 가격 및 수량 산정 고려 사항 |
| 198 | 제9조 | 임원 또는 주요주주의 특정증권등 소유상황 보고시 첨부서류 |
| 199 | 제9조의2 | 특정증권등 소유상황 변동 보고가 제외되는 경미한 소유상황 변동의 수량 및 금액 산정방법 |

□ 외감규정 15건

| 연번 | 조항 | 규제명 |
|-----|------|---------------------|
| 201 | 제6조 | 내부회계관리제도의 운영 |
| 202 | 제7조 | 내부회계관리제도 운영실태 공시 |
| 203 | 제8조 | 주권상장법인의 감사인 등록 요건 등 |
| 204 | 제9조 | 감사인선임위원회의 구성 |
| 205 | 제10조 | 감사인 지정 기간 |
| 206 | 제11조 | 감사인 부당교체 판단기준 |
| 208 | 제14조 | 감사인 지정의 기준 |
| 209 | 제15조 | 감사인 지정의 절차 |
| 210 | 제16조 | 감사인의 선임 및 해임 |
| 211 | 제17조 | 감사인의 감사계약 해지결과 보고 |
| 212 | 제19조 | 감사보고서의 첨부서류 등 |
| 213 | 제22조 | 회계법인의 공시사항 |
| 215 | 제24조 | 감리등의 방법 |
| 216 | 제26조 | 조치의 유형 |
| 217 | 제27조 | 조치등의 기준 |

□ 자본시장 업무규정 1건

| 연번 | 조항 | 규제명 |
|-----|------|--------------------------|
| 226 | 제54조 | 미공개정보 관련 대량취득·처분의 최소비율요건 |

□ 자산유동화 업무규정 13건

| 연번 | 조항 | 규제명 |
|-----|-----|--------------------------------------|
| 227 | 제2조 | 자산보유자 인정기준 |
| 230 | 제5조 | 유동화전문회사등의 계획등록신청서 제출시 첨부서류 |
| 233 | 제9조 | 자산보유자 또는 유동화전문회사등의 양도등록신청서 제출 및 기재사항 |

| 연번 | 조항 | 규제명 |
|-----|--------|--|
| 234 | 제10조 | 자산보유자 또는 유동화전문회사등의 자산양도등 등록신청서 제출시 첨부서류 |
| 235 | 제11조 | 자산양도등 등록신청 시 증빙서류등의 원본제시 및 반환받은 서류의 관리·보관의무 |
| 236 | 제12조 | 양도등 대상자산에 대한 외부평가기관 보고서를 양도등록신청서와 함께 제출하는 경우 증빙서류등에 대한 확인절차 생략의 예외 등 |
| 237 | 제16조 | 유동화전문회사등의 유동화자산 관리 등 위탁 시 위탁계약서 명시사항 |
| 238 | 제17조 | 유동화자산의 관리방법 및 관리장부 작성·비치방법 |
| 239 | 제18조 | 유동화전문회사등의 자금거래 등 사전기재의무 |
| 240 | 제19조 | 유동화전문회사등에 부과된 신고의무 |
| 241 | 제20조 | 유동화전문회사등 또는 자산보유자 등의 계획등록신청서등 신고 서류 제출부수 및 제출방법 |
| 242 | 제21조 | 유동화전문회사등 또는 자산보유자 등의 서류제출 시 기존제출 서류 참조 허용의 예외 및 참조방식 기재 시 명시할 사항 |
| 243 | 제16조의2 | 전문인력의 자격요건 |

□ 중소기업 특화 금융투자회사의 운영에 관한 지침 2건

| 연번 | 조항 | 규제명 |
|-----|------|-------------------------|
| 255 | 제11조 | 중소기업 기업금융 실적의 보고 |
| 256 | 제12조 | 중소기업 특화 금융투자회사에 대한 지정취소 |