

공 시 송 달

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제13조 등 위반자에게 조치통보문을 등기송달 하고자 하였으나, 수취인불명 등 사유로 우편물이 반송되어 송달이 불가능하므로 행정절차법 제14조 제4항 규정에 따라 다음과 같이 공고합니다.

2016년 3월 28일
금융위원회

1. 공시송달 대상자

대상자	주민등록번호	주 소
신상호 [STX조선해양(주)의 前대표이사]	-	경상남도 창원시 성산구 창원대로 1137번길 18, 104동 103호 (성주동, 루이젠하우스)

2. 서류의 명칭 : STX조선해양(주)의 사업보고서 및 감사보고서 등에 대한 조사·감리 결과에 따른 퇴직자 위법사실 통보

3. 서류의 내용 :

1. 귀하가 대표이사로 재직하였던 STX조선해양(주)의 제45기(2011.1.1.~2011.12.31.)부터 제46기(2012.1.1.~2012.12.31.)까지의 사업보고서 및 감사보고서 등에 대하여 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제15조 및 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제426조에 의한 조사·감리를 실시한 결과, 우리 위원회(2016.2.24.의결)는 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제16조 및 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제164조 등에 의거 퇴직자 위법사실을 ‘붙임’과 같이 통보하오니 향후 유사한 위법·부당행위가 재발되지 않도록 관계법규의 준수에 만전을 기하여 주시기 바랍니다.

2. 한편, 우리 위원회의 통보내용에 대하여 불복이 있는 경우에는 통보를 받은 날 부터 30일 이내에 우리 위원회로 이의신청을 할 수 있으며, 처분성이 있는 조치에 대하여는 동 처분이 있음을 안 날로부터 90일* 이내에 행정심판(우리 위원회 및 중앙행정심판위원회) 또는 행정소송을 제기할 수 있음을 알려드립니다.

* 동 기간은 이의신청 제기여부와 관계없이 기간이 진행될 수 있음을 주의하시기 바랍니다.

붙 임 : STX조선해양(주)의 前 대표이사 신상호에 대한 위법사실 통보 1부. 끝.

(붙임)

STX조선해양(주)의 前 대표이사 신상호에 대한
위법사실 통보

증권선물위원회는 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 및 「자본시장 및 금융 투자업에 관한 법률」을 위반한 STX조선해양(주)의 前 대표이사 신상호에 대하여 다음과 같이 통보한다.

- 다 음 -

1. 통보대상자

- ☐ 신상호 [STX조선해양(주)의 前 대표이사]
 - 주민등록번호 :
 - 주 소 : 경상남도 창원시 성산구 창원대로 1137번길 18, 104동 103호 (성주동, 루이젠하우스)

2. 통보내용

- ☐ 퇴직자 위법사실 통보*
- * ‘사실의 통지’로서 개별 금융업법령상 임원자격 제한사유에 해당하지 않음

3. 통보이유

가. 위법사실

- ☐ STX조선해양(주)(이하 ‘회사’라 함)의 前 대표 신상호는 회사가 제45기(‘11.1.1.~’11.12.31.)부터 제46기(‘12.1.1.~’12.12.31.)까지의 재무제표를 작성·공시함에 있어 아래와 같이 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 및 「자본 시장과 금융투자업에 관한 법률」을 위반할 당시 대표이사로 재직함
 - 매출액·매출원가 및 관련 자산·부채 과대·과소 계상 [제45기(‘11년) 6,024억원, 제46기(‘12년) 6,639억원]
 - 회사는 총공사예정원가를 축소·조작하여 공사진행률을 과대산정하였으며, 선박별 발생원가를 사실과 다르게 선박간 부당대체하는 방법으로 공사 진행률을 조작하여

- 매출액 및 매출채권(미청구공사)을 과대계상하고 매출원가 등을 과소(과대) 계상하여 당기순이익 및 자기자본을 과대계상한 사실이 있음

나. 근거법규

- ☐ 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제13조, 「舊 기업회계기준서」 제21호, 「기업회계기준서」 제1001호 문단15
 - 상기 규정에 따르면 회사는 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하여야 하고, 재무제표는 경제적 사실과 거래의 실질을 반영하여 기업의 재무상태, 경영성과 등을 공정하게 표시하여야 함
- ☐ 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제15조, 제16조
 - 증권선물위원회는 감사를 공정하게 수행하기 위해 필요한 감사보고서의 감리 등의 업무를 하고, 감사인 또는 그에 소속된 공인회계사에 대하여 등록취소, 직무정지, 주권상장법인 및 지정회사의 감사업무를 제한하는 등의 조치를 할 수 있고, 회사에 대하여 주주총회에 임원의 해임권고, 유가증권 발행제한 등의 조치를 취할 수 있음
- ☐ 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제119조, 제159조, 제160조, 동법 시행령 제125조, 제168조, 제170조, 「증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정」 제1-2조 등
 - 상장법인 및 증권의 발행인은 사업보고서, 분·반기보고서 및 증권신고서 등의 재무에 관한 사항을 회계처리기준에 따라 작성하도록 되어 있음
- ☐ 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제164조, 426조
 - 금융위원회는 사업보고서등 중 중요사항에 관하여 거짓의 기재 또는 표시가 있거나 중요사항이 기재 또는 표시되지 아니한 경우 사업보고서 제출대상법인에 대하여 증권의 발행, 그 밖의 거래를 정지 또는 금지 등의 조치를 할 수 있음
 - 금융위원회는 투자자 보호 또는 건전한 거래질서를 위하여 필요하다고 인정되는 경우에는 위반행위의 혐의가 있는 자, 그 밖의 관계자에게 참고가 될 보고 또는 자료의 제출을 명하거나 금융감독원장에게 장부·서류, 그 밖의 물건을 조사하게 할 수 있음