

## 報 道 資 料

이 자료는 '99. 10.21(목) 조간부터  
보도하여 주시기 바랍니다.

### 題 目 : 「證券去來法」 등 6個 證券關聯法律 改正 및 立法豫告

#### 主要內容

□ 政府는 金融關係法令을 시장경제형 法令體制로 전환하고 企業 및 第2金融圈 지배구조개선을 위하여 證券去來法 등 6個 證券關聯法律 改正案을 마련

○ 6個 法律改正案은 立法豫告(99.10.20~11.8)를 거쳐 99年度 定期國會에 제출할 예정

※ 개정대상 법률 : 證券去來法, 先物去來法, 證券投資信託業法, 證券投資會社法, 株式會社의外部監査에관한法律 및 公認會計士法

□ 法律 改正案別 主要內容(별첨 참조)

○ 證券去來法

- 대형 상장법인에 대하여 감사위원회 설치의무화 등 기업지배구조 개선 추진

\* 대형 상장법인의 범위 : 총자산 2조원 이상(시행령사항)

- 대형 증권회사에 대하여 감사위원회 설치의무화 등 제2금융권 지배구조 개선 추진

\* 대형 증권회사의 범위 : 총자산 2조원 이상(시행령사항)

○ 證券投資信託業法

- 고객자산운용규모가 큰 투신사 및 투신운용사에 대하여 감사위원회 설치의무화 등 제2금융권 지배구조개선 추진

\* 적용대상 투신사 및 투신운용사의 범위 : 총수탁고 2조원 이상(시행령사항)

○ 證券投資會社法

- Mutual Fund의 투자설명서에 대한 공시강화, Mutual Fund를 금감위에 등록하기 이전 불특정다수를 대상으로 한 모집·매출행위 금지등 투자자 보호기능 강화

○ 先物去來法

- 선물회사의 임원에 대한 결격사유 신설 등

○ 株式會社の外部監査에 관한法律

- 금융감독위원회의 회계기준 制·改正권한을 민간회계기준 제정기구(한국 회계연구원)에 위탁할 수 있는 근거 마련 등

○ 公認會計士法

- 「공인회계사자격제도 심의위원회」 설치근거 마련 등

(인터넷 Address : [www.mofe.go.kr](http://www.mofe.go.kr), PC통신 ID : go EPIC)

報道資料生産課 : 證券制度課

(TEL: 500-5363~5)

財政經濟部 公報官室

## 증권거래법

### I. 개정이유

- ☐ 기업경영의 투명성·책임성이 확보될 수 있도록 기업지배구조개선 위원회가 제시한 모범규준을 토대로 지배구조 개선 추진
- ☐ 제2금융권 지배구조개선방안에 따른 증권회사의 지배구조 개선추진

### II. 주요개정내용

#### 1. 기업지배구조 개선

##### ① 사외이사 선임비중의 점진적 확대

○ 「대형 상장법인」에 대하여 사외이사 선임비중 점진적 확대

- 대형 상장법인의 범위 : 자산총액 2조원이상(시행령 사항 ; 총 92사)
- 선임비중확대 추진일정
  - 2000사업연도중 : 최소 3인이상
  - 2001사업연도이후 : 이사회 총원의 1/2이상(최소 3인이상)

※ 대형 상장법인을 제외한 일반상장법인의 사외이사 선임비중 : 이사회총원의 1/4이상(현행과 동일 : 거래소 상장규정→법률로 이관)

##### ② 이사회추천위원회 설치

○ 「대형 상장법인」의 경우 이사회추천위원회 설치 의무화

- 대형 상장법인의 범위 : 자산총액 2조원이상(시행령 사항)
- 위원회의 기능 : 사외이사후보 추천(사내이사후보는 추천대상에서 제외)
- 위원회의 구성 : 사외이사가 총 위원의 1/2이상

### ③ 감사위원회 설치

- 「대형 상장법인」에 대하여 감사위원회 설치를 의무화
  - 대형 상장법인의 범위 : 자산총액 2조원 이상(시행령 사항)
  - 감사위원위원회에 참여하는 사내이사는 현행 상근감사 자격요건<sup>1)</sup> 충족 필요
    - ※ 감사위원회는 총 위원의 2/3 이상을 사외이사로 구성
    - 1) 예 : 주요주주, 최근 2년 이내 계열회사 임직원이었던 자등 배제
  - 설치시기 : 2000사업연도부터

### 2. 證券會社의 支配構造 改善

□ 「대형 증권회사」에 대하여 감사위원회 설치 및 사외이사 선임을 의무화하고 소수주주권 행사요건을 완화

- 대형 증권회사의 범위 : 종합증권업 영위사로서 자산총액 2조원 이상(시행령 사항 ; 총 32사중 8사)
- 사외이사 선임비중 : 이사회 총원의 1/2 이상(최소 3인 이상)
  - 사외이사의 선임시 이사후보추천위원회의 추천 필요
- 소수주주권 행사요건 완화 : 상장법인의 1/2 수준

□ 기 타

- 비상장 증권회사에 대해서도 분기보고서 발간 의무화
- “준법감시인” 제도 도입근거 마련

### 3. 協會仲介市場(코스닥 市場)의 投資者保護機能 強化

#### □ 협회등록법인(코스닥법인)에 대한 공시제도 개선

○ 상장법인과 동일하게 협회등록법인(코스닥법인)에 대해서도 「수시 공시제도<sup>1)</sup> 및 조회공시제도<sup>2)</sup>」를 법률에 규정

- 현재는 협회중개시장운영규정(증권업협회규정)으로 운영

1) 기업에 대하여 주요한 경영·재무사항의 변동내용을 시장에 즉시 공시토록 하는 제도

2) 기업의 주요한 경영·재무내용 변동에 관한 풍문발생시 시장운영자(증권거래소 또는 증권업협회)가 즉시 당해 기업에 사실확인 및 공시를 요구하는 제도

○ 상장법인과 동일하게 수시공시사항 및 조회공시사항을 불성실하게 공시한 경우 과징금(최고 5억원) 부과대상으로 규정

## 증권투자신탁업법

### I. 개정이유

- 투신사의 건전한 자산운용 도모 및 감독기능 제고등 제2금융권 지배구조개선방안에 따른 투신사 지배구조 개선추진

### II. 주요개정내용

- 「고객자산 운용규모가 큰 투신·투신운용사」에 대하여 감사위원회 설치 및 사외이사 선임의 의무화하고 소수주주권 행사요건을 완화

- 적용대상 투신·투신운용사 범위 : 총 수탁고 2조원이상  
(시행령 사항 ; 총 24사중 19사)

- 사외이사 선임비중 : 이사회 총원의 1/2이상(최소 3인이상)

- 사외이사의 선임시 이사후보추천위원회의 추천 필요

- 소수주주권 행사요건 완화 : 상장법인의 1/2수준

- 신탁재산 운용의 건전성 제고

- 투신·투신운용사에 대하여 사실상 지배력을 행사하는 자<sup>1)</sup>에 대한 자산운용등 제한

- 자기계열 투자한도 적용

※ 자기계열 투자한도 : 주식(각 신탁재산의 10%이내→7%이내로 강화예정 : 시행령사항) 등

- 1) 例 : 제2대주주가 사실상의 지배주주인 경우, 일정비율이상 수익증권을 판매한 수익증권판매회사

- 사실상 지배력을 행사하는 자에 대해서는 신탁재산의 의결권 행사 제한(중립적 행사의무화)

- 30대 재벌소속 투신·투신운용사간 상호교차·우회자금지원행위를 제한할 수 있는 근거규정 신설
- “준법감시인” 제도 도입근거 마련
- 투신·투신운용사의 임·직원이 신탁재산(펀드)의 투자정보등 미공개 정보를 이용하거나 제3자로 하여금 이용하게 하는 행위 금지
- 판매회사에 대해서도 투자신탁설명서 및 신탁재산 운용내역을 고객에게 제공하고 설명토록 하는 등 공시기능 강화
- 재무건전성이 확보되지 못한 판매회사에 대해서는 수익증권 판매를 제한할 수 있도록 근거규정 신설

### 증권투자회사법

#### □ 주요개정내용

- 증권투자회사의 자금모집행위에 대한 투자자보호기능 강화
  - 자금모집을 위한 투자권유 이전에 투자설명서를 금융감독위원회 및 투신협회에 제출토록 하여 적정성여부에 대한 사전확인이 가능토록 함
  - 증권투자회사가 금융감독위원회에 등록하기전 불특정다수를 대상으로 자금을 모집(주식의 모집·매출)하는 행위 금지
- 증권투자회사의 감독이사에 대한 결격요건 강화
  - 3개이상의 다른 증권투자회사의 감독이사인 자 등을 결격자에 포함하는 등 감독이사의 중립성 제고
- 증권투자회사의 자산운용대상에 금리선물등 선물거래법상의 선물 및 해외선물을 포함하여 위험해지기능 제고
- 자산운용회사의 임·직원이 증권투자회사(Mutual Fund)의 투자정보등 미공개정보를 이용하거나 제3자로 하여금 이용하게 하는 행위 금지

## 선물거래법

### I. 개정이유

- ☐ 선물회사에 대한 설립허가심사기준·절차등을 구체적으로 정하는 등 행정의 투명성을 제고
- ☐ 법령 시행과정에서 나타난 제도적 미비사항 보완

### II. 주요개정내용

- ☐ 선물회사에 대한 허가심사기준 및 절차를 법령에서 구체적으로 정함
  - 현재 시행령 규정되어 있는 선물거래업자의 최저자본금(현행 30억원)을 법률에 상향 규정
  - 선물거래업 허가 또는 허가취소시 관보 등을 통한 공고의무 신설등
- ☐ 선물회사에 대하여 임·직원이 준수해야 할 내부통제기준을 정하도록 함
  - 자산운용의 건전성 확보 및 고객보호기능 제고
- ☐ 선물회사의 임원에 대한 결격사유 신설(현재는 없음)
  - 금융관계법령에 의하여 해임되거나 면직된 후 5년을 경과하지 아니한 자등
- ☐ 선물협회의 기능활성화
  - 전문인력 운영·관리 및 연수업무등 명시



## 주식회사의 외부감사에 관한 법률

### □ 주요개정내용

- 현재 금융감독위원회의 회계기준 制·改正업무를 민간회계기준 제정기구(한국회계연구원)에 위탁할 수 있는 근거 마련
  - 업무위탁시 금융감독위원회에 대해서는 사후변경요구권 부여
- 금융감독원이 징수하는 분담금의 일부를 민간회계기준 제정기구의 운영경비로 충당할 수 있는 근거 마련
  - 민간회계기준 제정기구의 원활한 운영도모

## 공인회계사법

### □ 주요개정내용

- 「공인회계사자격제도 심의위원회」 설치근거 마련
  - 시험주관기관인 재정경제부내에 설치
  - 기능 : 시험제도 등 자격제도개선에 관한 사항 심의·의결
- ※ 99.7 규제개혁위원회에서 변호사·공인회계사등 11종의 자격사에 대하여 자격제도의 지속적인 개선을 담당할 자격사심의위원회(가칭)를 시험주관기관에 설치토록 하는 “자격사규제개혁방안” 확정