금융위원회

의결 제2026-340호

1. 조치대상자의 인적사항

제재대상	내용(회사명, 성명 등)
기 관	OOOO㈜
임직원	대표이사, 담당임원

2. 조치내용

< 금감원 원안 >

○ OOOO㈜

- 과징금 23,765백만원

○ 회장 ★★★

- 과징금 1,248.4 백만원

○ 前대표이사 ▼▼▼

- 과징금 434.9백만원

○ 대표이사 ▲▲▲

- 과징금 1,757.3백만원

○ 담당임원 ●●●

- 과징금 503.2백만원

< 수정 의결 >

○ OOOO㈜

- 과징금 8,428.1백만원

○ 대표이사 ▲▲▲

- 과징금 437.9백만원

○ 담당임원 ●●●

- 과징금 275.3백만원

3. 조치이유

가. 지적사항

< OOOO㈜ >

○ **투자자산 평가손실 과소계상**

- 금융상품 및 관계기업투자의 공정가치 및 회수가능액이 감소하였음에도 관련 평가손실을 과소계상함

○ **특수관계자 거래 주석미기재**

- 종속회사와 관련하여 발생한 특수관계자 거래를 주석에 기재하지 않음

○ **종속회사에 대한 영업권 등 손상차손 과소계상**

- 해외 종속회사의 회수가능액이 감소함에 따라 이에 대한 영업권 등 손상이 발생하였음에도 손상차손을 인식하지 않음

○ **내부회계관리제도의 중요한 취약사항**

- 투자자산 손실·손상에 대한 점검을 형식적으로 수행하는 등 내부회계관리제도의 중요한 취약사항이 발생

○ **외부감사 방해**

- 종속기업이 발행한 전환사채 관련 주요 내용을 제공하지 않는 등 감사인의 정상적인 외부감사를 방해함

나. 근거법규

○ 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제5조 등

○ 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제429조 등