

## 금융위원회 수정 의결사항

회 차 :	제11차 금융위원회
안전제목 :	▶ 케이디비인프라자산운용(주)에 대한 부문검사 결과 조치안

### □ 안전 수정내용

- 의결일 기준 3개월 이내에 조치대상 ×개 펀드의 총액 인수수수료 회계처리를 즉시 비용처리로 정정하도록 하는 것으로 수정의결 (본문 1페이지 “검사결과 지적사항”, 별지 2페이지 “기관에 대한 조치”, 붙임2 7페이지 “제재조치내용”)

#### ※ 수정이유 :

- ① 동 건 행위 당시 총액인수수료와 관련한 한국회계기준원의 공식적인 해석이 없었다는 점
- ② 자산운용업계에서 총액인수수료의 즉시 비용처리가 완전하게 관행으로 자리 잡았다고 보기 어려움
- ③ 관련된 7개 펀드는 설정일 이후 투자자 변동이 없었으므로, 해당 행위가 투자자 간 손익에 미친 영향도 없었고, 해당 운용사 수익에 미치는 영향도 크지 않았음

⇒ 「금융기관 검사 및 제재에 관한 규정」 별표3의 과태료 부과기준 제5호 (7)\*을 적용하여 수정의결

\* 고의나 중대한 과실이 아닌 사소한 부주의나 오류로 인한 위반행위로서 금융기관 또는 금융거래자에 미치는 영향이 없거나 미미한 경우에는 견책·주의 또는 시정조치 등으로 갈음할 수 있다.