

# 자체감사(자산 및 법인카드) 결과 요약

## 1. 감사결과 조치내역

[단위: 건, 명, 천원]

구분	행정 · 신분상 조치					
	징계	시정	개선	경고	주의	통보
처분건			1			2
인원(금액)						

## 2. 감사결과 주요 지적내용 및 조치할 사항

연번	제 목	주요 지적내용	조치할 사항	비고
1	자산의 구분 및 내용연수 기준 개선 (개선)	○ 예산회계요령상 내용연수 적용 근거, 공기구비품, 준자산 구분기준이 모호함	○ 원규 관련규정의 변경 및 폐기검토	
2	자산 대상 및 구매기준의 명확화 (통보)	○ 자산의 분류기준이 명확하지 않고, 업무용 전산장비 종류별 구매기준 및 절차가 모호함	○ 관련 기준 및 구매절차를 정비하여 재공지	
3	법인카드 결의기간 미준수 (통보)	○ 법인카드 사용 후 결의 기간(10일이내) 미준수율 8.4% 발생	○ 법인카드 사용부서 및 관리 부서(○○팀)에서 별도관리	