

2012년 업무추진비 재무감사 조치결과 정보공개

□ 수감개요

- 감사형태 : 외부감사 (서울시 경영감사담당관)
- 감사기간 : 2012.7.16(월)~7.20(금)
- 점검범위 : 2010년~2012년 6월 말까지 업무추진비성 경비전반의 집행내역
- 처분요구 사항
 - 처분개요

구분	조치요구 내용
행정상 조치	7건 (시정2건, 주의4건, 개선1건)
재정상 조치	2,495,030원 환수
신분상 조치	경고 1명

- 세부내용

No	지적사항	처분요구 내용		
		행정조치	환수금액	인사조치
1	【 법인카드 사적사용 】 관련법규: 신용카드와 현금영수증 카드 사용요령(행정안전부) 연구원 임직원 5명 심야(23시 이후), 자택근처 등에서 개인용도로 총 12건 1,645,030원을 법인카드로 부당집행	시정	총 1,645,030원	주의
2	【 경조사비 부적정 집행 】 관련법규: 지방자치단체 세출예산 집행기준(행정안전부) 경조사 1건당 5만원 범위 초과 또는 업무관련 없는 기관(자)에게 총 9건 850,000원의 축의부의금품을 부적정 집행	시정	총 850,000원	-
3	【 법인카드 부당사용 】 관련법규: 지방자치단체 세출예산 집행기준(행정안전부) 연구원 직원 4명 공휴일, 원거리 지역, 자택인근, 심야시간에 법인 카드로 총 6건 793,000원을 집행 후 사용목적, 집행대상에 대한 구체적 명기 없이 접대비 등으로 단순기재하여 집행	주의	-	-
4	【 1인 접대단가 초과사용 】 관련법규: 지방자치단체 세출예산 집행기준(행정안전부) 지방자치단체 세출예산 집행기준 4만원 초과집행 건에 대한 구체적 집행사유 명기없이 총 10건 3,065,000원의 업무추진비를 부당 집행	주의	-	-
5	【 화환, 화분 부적정 집행 】 관련법규: 지방자치단체 세출예산 집행기준(행정안전부) 지급사유가 부적정하고 지급대상이 아닌자를 대상으로 총 4건 400,000원의 축하화환을 부당집행	주의	-	-

No	지적사항	처분요구 내용		
		행정조치	환수금액	인사조치
6	【 업무추진비성 예산편성 부적정 】 ▣ 판단기준: 지방공기업 예산편성 기준(행정안전부) 사업추진을 위한 접대비 성격의 예산을 업무추진비 외에 대외협력비, 회의비, 홍보활동비 항목 등에 별도 편성함으로써 예산편성 기준을 위반함	주의	-	-
7	【 회계처리 불투명 】 ▣ 관련법규: 지방자치단체 세출예산 집행기준(행정안전부) 법인카드 사용실적 건마다 집행품의를 건별이 아닌 월1회 일괄 지출품의로 시행하고, 접대비 집행 시 접대대상을 구체적으로 기재하지 않음	개선	-	-

□ 조치결과

① 행정상 조치

○ 시정 및 주의조치 총 6건 대상,

① 법인카드 사적사용

⇒ 부서장 등 법인카드 소지자 대상으로 카드 사용 시 집행목적 및 관련증빙을 철저히 소명하도록 교육완료

② 경조사비 부적정집행

⇒ 경조사비 지급 시 업무관련성을 명확히 소명토록 담당자 교육 및 회계부서 관련 점검강화 조치

③ 법인카드 부당사용

⇒ 전 직원 대상 클린카드 사용요령 공지교육 및 결재자 대상 구체적 카드집행내역 명기여부를 상세히 확인하도록 원장 지시사항 전달

④ 1인 접대단가 초과사용

⇒ 1인 접대단가 4만원 이내 엄수토록 전직원 대상 교육을 실시하고 불가피한 사유로 초과 시 구체적인 사유서를 첨부하여 소명토록 조치

⑤ 화환,화분 부적정 집행

⇒ 경조사비 지급 시 업무관련성을 명확히 소명토록 담당자 교육 및 회계부서 관련 점검강화 조치

⑥ 업무추진비 예산편성 부적정

⇒ 업무추진비성 예산을 2013년도 예산편성에 반영하여 개선완료

- 개선조치 사항인 법인카드 사용실적 관리의 경우,
 - 연구원은 월 천여 건 이상 달하는 법인카드 집행내역을 효율적·안정적으로 처리하기 위하여 회계부서에서 전담자를 두고 모든 결재내역을 통합관리하며,
 - 법인카드 지출결의서 상 '집행목적, 대상(주된 접대자 또는 접대 상대방, 수령인 등), 집행내역(품목, 총 지출액, 1인당 지출액 등) 등'을 모니터링하여 이상여부를 확인하고 지출결의 시 재차 점검하여 관리에 철저를 기하고 있음
 - 단, 금번 재무감사 시 지적된 '법인카드 사용 시 접대대상 기재미흡'과 관련하여 재무감사 조치사항 직원공지 및 부서장 교육을 통해 전사적 교육을 수행하였음

2 재정상 조치

- 법인카드 사적사용 총 12건 1,645,030원, 적발대상자 금액환수 조치
- 경조사비 부적정 집행 총 9건, 850,000원, 적발 대상자 금액환수 조치
- 환수조치 금액 총 2,495,030원 전액환수 완료

3 신분상 조치

- 법인카드 사적사용으로 인한 환수대상자 1명 대상 주의조치 및 주의장 전달