

## 2020년 4분기 자체감사 결과 보고

### 1 감사계획

#### ☐ 근거

- 「2020년 자체감사 기본계획」(감사실-168. 2020.2.26.)

#### ☐ 감사개요

- 감 사 명 : 재무감사
- 감사범위 : 2020년 1월~11월까지의 업무추진비(현금집행), 법인카드
- 감사기간 : 2020.12.22.(화) ~ 12.30.(수)
- 감사대상 : 경영관리실 경영지원팀·재무팀

#### ☐ 감사방법

- 별도의 감사반 편성 운영
- 증빙자료 확인 및 실지감사 실시
- 업무처리와 관련하여 담당자 면담 실시 등

#### ☐ 감사반 편성

- 편성인원 : 5명

구 분	부 서 명	직위(직급)	성 명	담당업무
반 장	감 사 실	실 장	○ ○ ○	자체감사 총괄
반 원	인사복지팀	팀 장	△ △ △	감사 기초자료 점검
〃	재 무 팀	팀 장	□ □ □	시내출장·업무추진비 점검
〃	재 무 팀	일반직4급	◇ ◇ ◇	지출내역 확인
〃	경영지원팀	일반직4급	◎ ◎ ◎	결과보고 작성 지원

## 2

## 감사결과 주요내용

## ① 업무추진비(현금집행) 집행내역

## □ 집행근거

- 「2020년 예산집행지침」
- 「서울시 투자·출연기관 업무추진비 집행 매뉴얼」

## □ 감사 중점사항

- 관련 규정에 의한 적정 집행 여부
  - 기관장(원장) 업무추진비(현금) 집행과 관련한 업무 관련성, 집행 대상, 집행기관 등의 내용 점검
- 2020년 각 분기별 행동강령분야 점검과 연계하여 확인

## □ 감사 점검내역

- 업무추진비(현금) 집행내역

[2020.12.24.현재 / 단위 : 천원]

구 분		건수	금액	집 행 내 용
계		43	2,390	
1분기	1월	2	100	직원 경조사 2건 100천원
	2월	7	350	직원 경조사 7건 350천원
	3월	4	200	직원 경조사 3건 150천원, 유관기관 1건 50천원
2분기	4월	4	200	직원 경조사 3건 150천원, 유관기관 1건 50천원
	5월	4	200	직원 경조사 4건 200천원
	6월	5	330	직원 경조사 3건 150천원, 유관기관 1건 50천원, 정년퇴임 1건(3명) 130천원
3분기	7월	4	200	직원 경조사 3건 150천원, 유관기관 1건 50천원
	8월	2	100	직원 경조사 2건 100천원
	9월	0	0	
4분기	10월	8	400	직원 경조사 6건 300천원, 유관기관 2건 100천원
	11월	0	0	
	12월	3	310	직원 경조사 2건 100천원, 정년퇴임 1건(5명) 210천원

## □ 감사결과

- 현금(축하화환 포함) 집행내역 확인
  - 업무추진비 중 현금은 기관장(원장) 1인만 집행하고 있으며, 소속 직원의 경조사 관련 축의·부의금에 한정하여 집행
  - 기타 유관기관(서울시의회 기획경제위원회, 시도연구원, 서울시 투·출 기관 등)의 경조사비 및 취임 축하화환 등으로 집행
    - 정년퇴임 축하화환 산출내역 : 40,000원/개, 배송비 10,000원 별도
  - 2020.12.24. 현재까지의 현금 집행내역 중 특이사항 없으며, 관련 규정에 의거 적정하게 집행
- 특이사항 없음

## ☒ 2 법인카드(제로페이) 집행내역

### ☐ 근거

- 「2020년 예산집행지침」

### ☐ 감사 중점사항

- 「2020년 예산집행지침」 규정에 의한 적정 집행 여부
  - 업무 관련성, 사용 시간(심야시간), 사용 장소(지방 등), 휴일·공휴일 사용 등 법인카드 사용에 대한 전반적인 집행 내용 점검
- 2020년 각 분기별 행동강령분야·부패취약분야 점검과 연계하여 확인

### ☐ 감사 점검내역

- 법인카드 및 제로페이 사용 현황

[2020.11.30.현재 / 단위 : 천원]

구 분	계		연구과제		부서운영		업무추진		기 타	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액
계	9,966	989,288	7,799	582,397	497	65,055	525	58,247	1,145	192,589
법인카드	9,652	857,988	7,634	575,777	488	64,121	457	49,049	1,073	171,041
제로페이	314	40,300	165	8,620	9	934	68	9,198	72	21,548

※ 기타 : 청사유지관리를 위한 소모품 구입, 도서구입, 전기차 충전비, 구급약 구입, 경영관리실 및 도시정보실 일반회의경비 등

※ [붙임자료] : 2020년 법인카드 및 제로페이 사용 세부내역

### ☐ 감사결과

- 2020년 각 분기별 행동강령분야·부패취약분야 점검 및 2020년 3분기 자체감사 결과와 연계하여 실시
  - 각 분기별 점검내용 및 3분기 업무추진비 집행내역 감사와 연계
- 특이사항 없음

[붙임자료]

## 2020년 법인카드 및 제로페이 사용 세부내역

[2020.11.30.현재 / 단위 : 천원]

구 분	월	계		연구과제		부서운영		업무추진		기 타	
		건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액
계		9,966	898,288	7,799	582,397	497	65,055	525	58,247	1,145	192,589
소계		9,652	857,988	7,634	573,777	488	64,121	457	49,049	1,073	171,041
법인 카드	1월	795	68,903	662	48,525	44	4,330	39	10,451	50	5,597
	2월	833	77,764	673	51,528	45	3,852	47	5,859	68	16,525
	3월	559	42,880	443	30,753	27	2,377	36	3,819	53	5,931
	4월	761	69,806	620	54,905	25	2,898	46	4,184	70	7,819
	5월	929	81,590	728	51,109	21	2,480	49	3,808	131	24,193
	6월	1,098	87,824	866	56,903	36	3,739	42	3,126	154	24,056
	7월	1,173	96,893	926	71,084	54	5,871	51	4,984	142	14,954
	8월	822	70,720	631	47,517	36	3,887	36	2,445	119	16,871
	9월	778	79,775	590	42,575	67	17,976	40	3,001	81	16,223
	10월	899	81,100	715	51,426	55	6,855	36	3,261	93	19,558
	11월	1,005	100,733	780	67,452	78	9,856	35	4,111	112	19,314

소계		314	40,300	165	8,620	9	934	68	9,198	72	21,548
제로 페이	1월	2	170					2	170		
	2월	18	3,392	2	99			10	2,105	6	1,188
	3월	9	1,432					6	746	3	686
	4월	17	1,887	8	334	1	64	3	313	5	1,176
	5월	28	2,868	15	938	2	244	4	340	7	1,346
	6월	60	10,065	20	959	1	29	17	2,047	22	7,030
	7월	52	5,391	35	1,849	2	237	8	1,102	7	2,203
	8월	33	2,918	23	1,019			5	440	5	1,459
	9월	28	3,023	20	943			2	237	6	1,843
	10월	34	4,050	22	1,371	2	225	5	567	5	1,887
	11월	33	5,104	20	1,108	1	135	6	1,131	6	2,730

### ☐ 감사결과 요구사항

- 주요내용 : 해당사항 없음
  - 2020년 4분기 자체감사(재무감사) 결과 특이사항은 없으나, ‘2020년 3분기 자체감사 결과 보고’에 따른 감사결과 요구사항의 조치 필요

### ☐ 감사결과 후속조치

- 감사결과 통보
  - 감사결과 나타난 각 요구사항에 대하여 처리부서에 통보 조치 시행
- 감사결과 이행조치 보고
  - 감사결과를 통보 받은 부서에서는 접수한 날로부터 1개월 이내에 조치 사항에 대하여 증빙서류를 첨부하여 감사실로 제출
- 감사결과 공개
  - 자체감사 종료 후 조치사항을 포함하여 연구원 홈페이지 ‘정보공개-경영정보’에 공개

### ☐ 행정사항

- 감사결과 관리 확인
  - 감사결과 요구사항에 대하여 처리부서 이행여부를 지속적으로 확인 관리 및 기록 유지