서울문화재단

문화가 꿈
문화 가꿈

수신자 내부결재
(경유)
제목 2016년 법인카드 결제분 사용내역 점검 결과보고 (4월 결제분)

1. 대표이사 방침 제81(2016.02.04.)호 '2016년도 상시모니터링 운영 및 실시 계획' 및 감사팀-333(2016.05.23.)호 '2016년 법인카드 사용내역 점검 계획(4월 결제분)' 관련입니다.

2. 위 호와 관련 부패취약분야인 법인카드 사용내역 점검 결과를 아래와 같이 보고합니다.

- 아 래 -

가. 점검대상: 2016년 법인카드 4월 결제분 사용내역(1,038건 / 191,837,469원)

나. 점검기간: 2016. 6. 16.(목)~6. 20.(월), 3일간

다. 점검인원: 감사팀장 및 팀원 2명

라. 점검사항: ① 예산 목적 외 사용 여부, ② 투명한 회계 관리 여부 등

마. 점검방법: 법인카드 청구서, 전표, 회계결의서, 법인카드 영수증 비교 점검

바. 점검결과

□ 적출사항 개요

- '비정상시간대' 사용 여부: 적정
- '사용제한업종' 사용 여부: 적정
- '사업 목적'에 맞는 사용 여부: 적정
- 유사사업 '분할결제' 등 여부: 적정

□ 세부 확인내역 및 조치사항

- '비정상시간대' 사용 여부: 적정

점검 개요	○ '지방자치단체 세출예산 집행기준'에 따른 비정상시간대(23:00 이후) 법인카드 사용 여부를 확인함.
확인 내역	○ 심야시간 법인카드 사용은 0건으로 비정상시간대 사용 발생 사항이 없음.

- '사용제한업종'에서 사용 관련: 적정

점검 개요	○ 의무적 사용제한업종인 '주점' 등에서 법인카드 사용 여부를 확인함.
확인 내역	○ 법인카드 주점 사용은 2건(치킨·커피 구입)으로 가맹점명과 취급 품목 등 확인을 통해 주류 구입과는 무관하여 담당자 구두 주의 조치하였음.

- '사업 목적'에 맞는 사용 여부 등 관련: 적정

점검 개요	○ 서울 이외지역에 소재한 가맹점에서 승인 결제 건의 회계내역을 확인함.
확인 내역	○ 서울 이외지역 승인 결제는 총 112건으로 시외출장, 일상경비 집행, 사무용품 온라인구매 등 사업 진행목적에 적절하게 사용되었음.

- 법인카드 '분할결제' 등 회계질서 문란: 적정

점검 개요	○ 한 부서에서 통합하여 진행 가능하며 500만 원이 초과되는 유사 업무를 분할결제하여 계약과정을 고의로 생략하였는지 여부를 확인함.
확인 내역	○ 법인카드 분할결제 사용은 0건으로 회계질서 문란 발생 사항이 없음.

사. 행정상 조치사항

□ 재발방지를 위한 해당 결과보고 직원 공유 및 시민 정보공개

붙임: 법인카드 결제분 사용내역 1부. 끝.

★팀장 실장 대표이사

협조자

시행 감사팀-402 (2016.06.21.) 접수 ( )

우 130-823 서울특별시 동대문구 청계천로 517 / www.sfac.or.kr
전화 02-3290-7151 /전송 02-6008-7346 / 이메일 seo@sfac.or.kr / 공개