

2017년도 일상경비 집행실태 검사표

- 수검부서명 : 인재개발원 인재채용과
- 검사 일시 : 2018. 8. 29.(수), 14:00~16:00
- 검사 결과

검사구분	세 부 검 사 항 목	검 사 결 과			비 고
		부적합 건 수	지 적 내 용	조 치 사 항	
일상경비 품의단계	<ul style="list-style-type: none"> • 물품 등 구매 시 지출품의 적정 여부 <ul style="list-style-type: none"> - 법인카드 사용건별 지출품의 여부 - 산출기초조사서 작성여부 - 본청 및 본부, 사업소 상품권 구매시 연간단기업체 구매여부 	4건	<ul style="list-style-type: none"> ○ 렌탈료 지로고지서 누락(129) ○ 사업담당 발의 서명 누락(148,231) ○ 지급결의서 서명 누락(217) 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 고지서 재발급받아 첨부 조치 ○ 발의자, 담당자 서명 보완 조치 	
	<ul style="list-style-type: none"> • 인터넷을 통한 물품구매 시 타 사이버몰과의 가격비교 여부 	3건	<ul style="list-style-type: none"> ○ 산출기초조사서 확인자 서명 누락(163,238) ○ 산출기초조사서 담당자 서명 누락(214) 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 산출기초조사서 서명 기재 조치 	
집행단계	〈법인카드 사항〉				
	<ul style="list-style-type: none"> • 집행품의 금액을 초과한 법인카드 사용여부 		해당사항 없음		
	<ul style="list-style-type: none"> • 법인카드 및 현금영수증 의무적 사용대상 준수여부 		해당사항 없음		
	<ul style="list-style-type: none"> • 법인카드 사용 후 카드매출전표 첨부여부 <ul style="list-style-type: none"> - 법인카드 이용 시 사용자 실명 기재 여부 	6건	<ul style="list-style-type: none"> ○ 법인카드 사용자 실명 기재 누락(117,118,202,342,427,432) 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 법인카드 사용시 사용자 실명 기재하도록 조치 	




검사구분	세 부 검 사 항 목	검 사 결 과			비 고
		부적합수 건	지 적 내 용	조 치 사 항	
집행단계	〈법인카드 사항〉				
	• 법인카드 사용대금 이체지연에 따른 연체 발생여부		해당사항 없음		
	〈업무추진비 사항〉				
	• 기관운영업무추진비의 개인용도 사용 여부 - 동문화비, 학위취득, 축하연 등		해당사항 없음		
	• 소속직원 이외의 자에 대한 축부의금 지출시 업무관련성 명시여부		해당사항 없음		
	• 시책추진업무추진비의 축부의금 집행 여부		해당사항 없음		
	• 접대성경비 지출시 관련규정 준수 여부 - 집행목적, 일시, 장소 등 증빙서류 기재여부 - 건당 50만원 이상시, 상대소속 또는 주소, 성명 기재여부 - 1인 1회당 4만원 이하로 집행여부		해당사항 없음		
• 현금인출의 적정성 및 증빙 여부 - e-호조상 입력된 거래금액, 입금유형이 지출결의서 및 증빙내역과 일치하는지 여부		해당사항 없음			

검사구분	세 부 검 사 항 목	검 사 결 과			비 고
		부적합수 건	지 적 내 용	조 치 사 항	
집행단계	<기타 사항>				
	<ul style="list-style-type: none"> • 소모품 매입·제조·운반 등의 경우 1,000만원 초과 집행여부 - 1,000만원 초과 구매시 재무과 계약요청 		해당사항 없음		
정 산 및 사후관리단계	<ul style="list-style-type: none"> • 소모성 물품구매시 검수조서 작성 및 사무관리비로 비품구매 여부 - 비품 : 10만원 이상, 내용연수 1년 이상 		해당사항 없음		
	<ul style="list-style-type: none"> • 법인카드(현금영수증 카드)사용 내역 검색 - 매월 1회 분암총판 (실과장) 보고(결재) 여부 		해당사항 없음		
	<ul style="list-style-type: none"> • 법인카드 결재통장 이자 발생시 세입조치 여부 		해당사항 없음		본청생략
	<ul style="list-style-type: none"> • 채주로부터 수령한 세금계산서 등의 지출원 제출여부 		해당사항 없음		본청생략
	<ul style="list-style-type: none"> • 법인카드(상품권) 발급 및 보관·관리의 적정 여부 - 국내전용카드 발급 및 카드대장 비치 여부 - 상품권 구매 및 관리대장 비치 및 자필서명 준수 여부 - 서울시 홈페이지 내 상품권 구매내역 공개 여부 		해당사항 없음		
	<ul style="list-style-type: none"> • 일상경비 외 다른 공금관리의 적정여부 - 세입세출외현금 대상 공금을 부서보유계좌에서 관리하는지 여부 		해당사항 없음		
	<ul style="list-style-type: none"> • 일상경비 정산서 제출 여부 		해당사항 없음		본청생략

- 점검자 의견(일상경비 검사 총평 및 일상경비 집행에 관한 개선의견)
- 향 후 일상경비 담당 직원 교육 및 첨부서류의 철저한 확인으로 일상경비 집행에 만전을 기하겠음

2018. 9. 7.

상기와 같이 일상경비 집행실태 검사결과를 제출함.

검사반장 : 5급 오 세 우  (서명)
회계직원 : 7급 전 호 진  (서명)
검 사 원 : 6급 류 계 현  (서명)

서울특별시 감사원 귀하