



서울문화재단

문화가 꿈
문화가 고향

수신자 내부결재
(경유)

제목 2015년 법인카드 10월 결제분 사용내역 점검 결과보고

1. 대표이사 방첩 제151(2015.03.30.)호 '2015년도 부패방지시책 추진 기본계획' 및 감사팀-682(2015.12.01.)호 '2015년 법인카드 10월 결제분 사용내역 점검 계획' 관련입니다.

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

가. **점검대상:** 2015년 10월 결제분 법인카드 사용내역(1,295건 / 353,464,899원)

나. **점검기간:** 2015. 12. 16.(수)~12. 18.(금), 3일간

다. **점검인원:** 재단 감사팀원 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**

- 행정상 조치사항: 담당자 사유서 징구, 재발방지를 위한 위반사례 공유, 자체교육 권고
- 세부 점검 및 지적사항

○ '비정상시간대' 법인카드 사용 관련: 부적정(담당직원 사유서 징구)

점검 사항	<ul style="list-style-type: none"> ○ 『지방자치단체 세출예산 집행기준』에 따른 비정상시간대(23:00 이후) 사용이 총 5건 발생하였음. ○ 4건은 사업 진행과 관련하여 목적에 맞게 현장 집행되었음을 확인하였고 - ○○기획: 후원관련 외부전시 설치업체 과업 종료 후 현장검수 및 결제 - ○○편의점 등 3건: 행사 현장 설치물 인부 음료 및 소품 구입 후 결제 ○ 1건은 사유서를 징구하여 지역문화재단 페스티벌 공연이 22:00 종료된 이후 업무협의를 위해 부득이하게 23:00 이후 집행되었음을 확인함
----------	--

○ '사용제한업종'에서 사용 관련: 부적정(업종 확인 소홀)

점검 사항	<ul style="list-style-type: none"> ○ 의무적 사용제한업종인 '주점'에서 법인카드 사용 5건이 발생하였음. ○ 3건은 스낵, 제과점 등으로 오해 여지가 있는 가맹점에서 치킨과 다과를 구매하였음을 확인하였고(○○치킨 광장점 등) ○ 2건은 사업목적에 맞게 집행되었으나 담당자가 사전 업종 확인을 소홀히 한 점이 인정되어 사유서 징구 조치함
----------	--

○ '사업 목적'에 맞는 사용 여부 등 관련: 적정

점검 사항	<ul style="list-style-type: none"> ○ 서울 이외지역 소재 가맹점에서 승인 결제된 153건에 대해 회계내역을 조사하였으며, 시외출장, 사무용품 온라인구매 등 사업 진행과정에서 적절하게 사용되었음을 확인하였음.
----------	--

○ 법인카드 '분할결제' 등 회계결의서 문란: 적정(해당사항 없음)

점검 사항	<ul style="list-style-type: none"> ○ 한 부서에서 통합하여 진행 가능하며 총500만 원이 초과되는 유사 업무를 분할결제로 집행하여 계약과정을 고의로 생략하였는지 여부를 확인하였음. ○ 대학로 연극투어 '청소년관람권장공연'의 경우 사유서를 징구하여 해당 사업의 특성 상 고등학교의 신청을 받아 공연단체와의 매칭 및 관람비 지원을 통해 부득이하게 계약 없이 진행된 건임을 확인하였음.
----------	--

사. **향후 조치사항**

위반 부서(담당자): 2015. 12. 23.(수)까지 사유서 제출

- 향후 심야 및 제한업종 사용 사유의 소명을 위해 사유서 징구 및 증빙 조치
 - 심야 사용: 시민문화본부, 9. 4.(금) 23:01, ○○참치(광주광역시 동구)
 - 주점 사용: 문화자원기증센터, 9. 8.(화) 12:38, ○○(서울특별시 강남구 논현로)
 - 주점 사용: 축제지원센터, 9. 19.(토) 18:48, 청년○○○(서울특별시 용산구 백범로)

감사팀: 사용제한업종 등 사용 재발방지를 위해 관련부서 등에 정보 공유

- 법인카드 사용이 가능한 업종으로 오해 여지가 있는 가맹점의 경우 사유서 징구를 제외하나, 유사 사례 재발 방지를 위해 해당 결과보고를 전 직원 '공개문서'로 공유

감사팀: 최종 결재 직후 5일 이내 해당 결재문서 정보공개 처리

붙임: 법인카드 결제분 사용내역 1부. 끝.

★팀장	실장	대표이사
협조자	팀장	실장
시민문화본부장	경영기획본부장	
시행	감사팀-727	(2015.12.23.) 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