



# 서울문화재단

문화가 꿈  
문화가 품

수신자 내부결재  
(경유)

제목 2015년 법인카드 11월 결제분 사용내역 점검 결과보고

1. 대표이사 방첩 제151(2015.03.30.)호 '2015년도 부패방지시책 추진 기본계획' 및 감사팀-747(2015.12.28.)호 '2015년 법인카드 11월 결제분 사용내역 점검 계획' 관련입니다.

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

가. 점검대상: 2015년 11월 결제분 법인카드 사용내역(1,401건 / 442,336,115원)

나. 점검기간: 2016. 1. 7.(목)~1. 11.(월), 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: 적정 (해당사항 없음)

점검 사항	○ 『지방자치단체 세출예산 집행기준』에 따른 비정상시간대(23:00 이후) 사용은 발생하지 않음.
-------	--

○ '사용제한업종'에서 사용 관련: 적정 (해당사항 없음)

점검 사항	○ 의무적 사용제한업종인 '주점'에서 법인카드 사용 1건이 발생하였음. ○ 해당 업소는 커피 전문점으로서 '일반음식점'으로 사업자 등록한 후 카드 가맹점 신청 과정에서 '주점'으로 잘못 등록한 사실을 거래은행에서 확인함
-------	---

○ '사업 목적'에 맞는 사용 여부 등 관련: 적정

점검 사항	○ 서울 이외지역 소재 가맹점에서 승인 결제된 162건에 대해 회계내역을 조사하였으며, 시외출장, 사무용품 온라인구매 등 사업 진행과정에서 적절하게 사용되었음을 확인하였음.
-------	--

○ 법인카드 '분할결제' 등 회계결의서 문란: 적정

점검 사항	○ 한 부서에서 통합하여 진행 가능하며 총500만 원이 초과되는 유사 업무를 분할결제로 집행하여 계약과정을 고의로 생략하였는지 여부를 확인하였음. ○ 소외계층 공연관람 지원 등을 위해 8개 가맹점에서 102,992,750원이 분할결제되었으나, 회계결의서 문란과 상관없는 부득이한 경우로 판단됨.
-------	---

붙임: 법인카드 결제분 사용내역 1부. 끝.

★팀장	실장	대표이사
-----	----	------

협조자 경영기획본부장