



서울문화재단

문화가 꿈
문화가 고향

수신자 내부결재
(경유)

제목 2015년 법인카드 9월 결제분 사용내역 점검 결과보고

1. 대표이사 방침 제151(2015.03.30.)호 '2015년도 부패방지시책 추진 기본계획' 및 감사팀-636(2015.11.09.)호 '2015년 법인카드 9월 결제분 사용내역 점검 계획' 관련입니다.

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

가. **점검대상:** 2015년 9월 결제분 법인카드 사용내역(1,206건 / 292,175,447원)

나. **점검기간:** 2015. 11. 19.(목)~11. 23.(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 따라 법인카드 사용의 투명성 확보를 위해 비정상시간대(23:00 이후) 사용에 대해 회계내역을 조사하였음.
-------	---

○ '사용제한업종'에서 사용 관련: **부적정(업종 확인 소홀)**

점검 사항	○ 의무적 사용제한업종인 '주점'에서 법인카드 사용 5건이 발생하였음. 3건은 일반음식점으로 오해 여지가 있는 가맹점에서 사용된 건이었으며, 나머지 2건은 각각 특근매식비 및 멘토링 프로그램 활동비 등 원래 사업목적에 맞게 집행되었으나 담당자가 사전 업종 확인을 소홀히 하였음.
-------	---

○ '사업 목적'에 맞는 사용 여부 등 관련: **적정**

점검 사항	○ 서울 이외지역 소재 가맹점에서 승인 결제된 137건에 대해 회계내역을 조사하였으며, 시외출장, 사무용품 온라인구매 등 사업 진행과정에서 적절하게 사용되었음을 확인하였음.
-------	--

○ 법인카드 '분할결제' 등 회계결의서 문란: **적정(해당사항 없음)**

점검 사항	○ 한 부서에서 통합하여 진행 가능하며 총500만 원이 초과되는 유사 업무를 분할결제로 집행하여 계약과정을 고의로 생략하였는지 여부를 확인하였음.
-------	---

사. 향후 조치사항

□ 위반 부서(담당자): 2015. 11. 30.(월)까지 사유서 제출

- 향후 '사용제한업종' 사용 사유 소명을 위해 담당직원 사유서 징구 및 해당 회계결의서 붙임 조치
 - 금천예술공장(1건): 8. 12.(수) 19:50 ○○맥주, 구로구 공원로(38.9천원)
 - 신당창작아카데미(1건): 8. 20.(목) 19:49 카르○○○, 성동구 청계천로(63.6천원)
- ※ 세부 집행내역은 첨부파일 참조

□ 감사팀: 사용제한업종 사용 재발방지를 위해 관련부서 등에 정보 공유

- 일반음식점으로 오해 여지가 있는 가맹점 사용의 경우 위반부서 사유서 징구 조치는 제외하나, 유사 사례 재발 방지를 위해 해당 결과보고는 전 직원 '공개문서'로 공유
 - 잠실창작스튜디오(1건), 축제기획팀(2건)
- ※ 세부 집행내역은 첨부파일 참조

□ 감사팀: 최종 결재 직후 5일 이내 해당 결재문서 정보공개 처리

붙임: 법인카드 결제분 사용내역 1부. 끝.

★팀장	실장	대표이사	
협조자	매니저	팀장	매니저
매니저	창작지원본부장	경영기획본부장	
시행	감사팀-673	(2015.11.25.)	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	