



서울문화재단

문화가 꿈
문화가 꿈

수신자 내부결재
(경유)

제목 2016년 법인카드 결제분 사용내역 점검 결과보고 (1월 결제분)

1. 대표이사 방침 제81(2016.02.04.)호 '2016년도 상시모니터링 운영 및 실시 계획' 및 감사팀-104(2016.02.04.)호 '2016년 법인카드 사용내역 점검 계획(1월 결제분)' 관련입니다.

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

가. **점검대상:** 2016년 법인카드 1월 결제분 사용내역(1,605건 / 1,198,014,384원)

나. **점검기간:** 2016. 2. 11.(목)~2. 15.(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**

적출사항 개요

- '비정상시간대' 사용 여부: 적정
- '사용제한업종' 사용 여부: 부적정 (1건, 담당직원 사유서 징구)
- '사업 목적'에 맞는 사용 여부: 적정
- 유사사업 '분할결제' 등 여부: 부적정 (2건, 담당직원 사유서 징구)

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	○ 해당 사용내역 4건을 확인한 결과 2건은 사업용 차량 운행 관련 주유 및 주차 용도이며, 2건은 문화정책위원회 종합포럼 등 현장 홍보물을 설치한 후 결제한 건으로 업무진행 상 부득이하게 심야에 집행되었음을 확인함.

- '사용제한업종'에서 사용 관련: 부적정 (담당직원 사유서 징구)

점검 개요	○ 의무적 사용제한업종인 '주점' 등에서 법인카드 사용 여부를 확인함.
확인 내역	○ 문래예술공장 송년행사의 경우 동일 지역 케이터링 업체를 선정하여 운영위원, 작가, 지역주민 등을 위한 행사를 진행한 건임. 진행과정에서 사업자 등록 세부내역 확인을 소홀히 하였음이 인정되어 향후 재발 방지를 지시하고 담당자 사유서를 징구하였음.

- '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 187건으로 시외출장, 일상경비 집행, 사무용품 온라인구매 등 사업 진행목적으로 적절하게 사용되었음.

- 법인카드 '분할결제' 등 회계질서 문란: 부적정 (담당직원 사유서 징구)

점검 개요	○ 한 부서에서 통합하여 진행 가능하며 총500만 원이 초과되는 유사 업무를 분할결제하여 계약과정을 고의로 생략하였는지 여부를 확인함.
확인 내역	○ 금천예술공장 국제심포지엄 동시통역과 자료집 번역의 경우 다른 업체를 통해 추진할 계획으로 각각 품의한 건이나 원고 제출이 지연되어 동일 업체에 진행한 건임. 향후 통합 진행이 가능하다고 판단되어 해당 사항을 주의시키고 담당자 사유서를 징구하였음. ○ 잠실창작스튜디오 프로그램 홍보물 제작의 경우 진행 기간이 다른 각각의 프로그램 홍보물을 업체 편의를 위해 동일한 날짜에 결제한 건임. 하지만 해당 업무의 유사성을 감안할 때 향후 통합 진행이 가능하다고 판단되어 관련 사항을 주의시키고 담당자 사유서를 징구하였음. ○ 소외계층 공연관람 지원 등을 위해 8개 가맹점에서 184,087,800원이 결제되었으나, 지정된 공연의 관람료 지급을 위해 부득이하게 집행하여 회계질서 문란과 관련없는 건으로 확인하였음.

사. 행정상 조치사항

- 법인카드 부적정 사용 직원 사유서 징구
- 재발방지를 위한 해당 결과보고 직원 공유 및 시민 정보공개
- 부서별 자체 청렴교육 진행 시 해당사항 공유 권고

붙임: 법인카드 결제분 사용내역 1부. 끝.

★팀장	실장	대표이사
협조자	매니저	매니저
창작지원본부장	시민문화본부장	경영기획본부장
시행	감사팀-131	(2016.02.17.) 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