

“변화를 선도하는 강남, 희망을 선사하는 강남”

등록번호	세무관리과-7957
등록일자	2016.3.31.
결재일자	2016.3.31.
공개구분	부분공개

★주무관	세무행정팀장	세무관리과장	기획경제국장		
임미정	추승열	송필석	03/31 김용운		
협조자					

2015년도 시·구 세입금 수납대행기관 금고검사 결과보고

■ 검사기간 : 2016. 3. 21(월) ~ 3. 25(금)

■ 검사대상

- 2015년도 시·구세입금 수납대행기관 중 우리 구 관내 5개 수납대행기관과 구금고 ****

***	**** *****	**** *****	**** ***** ***	** *****	**** *****	**** ***** *****
**	*****	*****	*****	*****	*****	*****

■ 검사항목

- 수납대행계약에 따른 업무 처리기간 준수여부
- 수납사무 처리 지침에 따른 각종 장부 작성 및 보관실태
- 수납세입금 횡령 및 유용여부
- 구금고의 과오납 환부시 지급명령서 수령 보관 및 처리상태

■ 결과조치

강 남 구
(세 무 관 리 과)

【 관련 규정 및 제반사항 사전검토서 】

검토분야	확인 및 적시사항
관련 규정 및 근거	현행 관련 법, 시행령, 조례, 규칙, 관련 지침 등 근거를 모두 검토하고 적시하였습니까? • 지방재정법 제79조 및 같은법 시행령 제106조(금고에 대한 검사) • 서울특별시 재무회계규칙 제108조 제2항(금고의 감독 및 절차) • 서울특별시·구세입금 수납대행계약 제9조(서류의 열람 등)
추진 경위	추진 경위는 무엇입니까? • 서울특별시 2015년 시·구 세입금 수납대행기관 금고검사 계획통보에 의함
예산 사항	산출 근거 및 기준 또는 예산확보 및 투입우선순위 등의 내용을 검토하고 적시하였습니까? • 해당사항 없음
수혜자 및 범위	이 업무(사업)관련 수혜자는 누구이며 수혜범위를 파악해 보았습니까?
분야 별 검토사항 [계속 :] [신규 :]	이 업무(사업)과 관련하여 아래 등 제반사항을 검토해 보았습니까? ① 관련부서 협조 ----- () ② 이해관계인 및 예상되는 민원 ----- (√) ③ 추진상 사전 걸림돌 ----- () ④ 미래행정 수요예측 ----- () ⑤ 시장조사 ----- () ⑥ 민간부문(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교 ----- () ⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규 ----- () ⑧ 행사관련 의전 및 선거법 ----- () ⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수 ----- ()
타 기관 사례	타 구 사례를 파악, 비교해 보았습니까? • 해당사항 없음
전문가 문	전문가의 자문이나 검토를 받았습니까? • 해당사항 없음

2015년도 시·구 세입금 수납대행기관 금고검사 결과보고

2015년도 시·구세 및 세외수입(특별회계 포함) 등 세입금 수납대행기관 중 우리 구 관내 5개 수납대행기관과 구금고인 우리은행에 출장하여 관련 규정 준수 여부와 업무수행 상태를 점검하고 그 결과를 보고함.

I 금고검사 개요

추진근거

- 지방재정법 제79조 및 같은 법 시행령 제106조(금고 검사)
- 서울특별시 재무회계규칙 제108조 제2항(금고 감독 및 절차)
- 서울특별시 · 구세입금 수납대행계약 제9조(서류의 열람 등)

검사범위

- 기 간 : 2015. 1. 1. ~ 2015. 12. 31. 수납분
- 범 위 : 지방세 및 세외수입 수납관련 전반적인 사항
- 선정대상
 - 2015년도 시·구 세입금 수납대행기관 중 수납대행계약을 준수하지 않은, 과태료 既부과된 우리 구 관내 5개 수납대행기관
 - 구금고 은행*****

검사항목

- 수납대행계약에 따른 업무처리기간 준수여부
- 수납사무 처리 지침에 따른 각종 장부 작성 및 보관실태
- 기타 수납은행 준수 사항 등

II

금고검사 결과

□ 검사일정 및 점검결과

****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
*****	**** ***	**** ***	**** *****	**** ****	**** ****	**** ***
***	***** *** *** ***	***** *** ***	***** ***	***** ***	***** ***	***** ***
*****	**	**	**	**	**	**
*****	**	**	**	**	**	**
*****	*** *****	**	**	**	**	**
***** *****	**	**	**	**	**	**
***** *****	**	**	**	**	**	**
*** ***	**	**	**	**	**	**
***** *****	**	**	**	**	**	**
***** **	**	**	**	**	**	**

Ⅲ

기대효과

- 매년 금고검사로 수납대행계약 준수 의무 제고
- 수납사무처리지침에 따른 각종 장부 작성 및 보관 의무 이행으로 각종 수납사고 발생 미연에 방지

Ⅳ

행정사항

- 금고검사 결과 2016. 3. 31(목) 서울시 보고