

문서번호	재무과-47928	시 민			
결재일자	2023. 10. 30.	주무관	지출팀장	재무과장	재무국장
공개여부	부분공개(5)				10/30
방침번호		협 조			



2023년 시금고 검사 계획(세출)

2023. 10.

재 무 국
(재 무 과)

사건 검토항목

☞ 해당사항이 있는 부분에 ' ■ ' 표시하시기 바랍니다. (※ 비고 : 필요시 검토내용 기재)

구 분	사전 검토항목 점검 사항	검토 완료	해당 없음	비 고
정책의제 형 성	◆ 정책현안에 대해 현황과 실태를 검토하였습니까? - 현황자료(통계자료, 빅데이터 등) 및 실태조사서 검토 타지자체 유사정책 및 국내외 사례 분석 등	<input type="checkbox"/>	■	
	◆ 시민 및 관련전문가 의견을 반영하였습니까? - (시민참여) 청책토론회, 시민공모, 설문조사 등 - (전문가 자문) 자문위원회, TF운영, 타당성 검토조사, 젠더자문관 등	<input type="checkbox"/>	■	
정책수립	◆ 정책화를 위한 제반 법규(근거법령 및 규칙, 지침 등)는 검토하였습니까? - (선거법) 공직선거법 등 각종 법률 저촉여부 - (성별분리통계) 성별분리통계 생산·제시·분석 등	<input type="checkbox"/>	■	
	◆ 정책(사업) 집행의 직·간접적 영향 및 효과성을 분석 하였습니까? - (갈등) 이해관계 당사자 간 갈등 및 대책 마련 - (사회적 약자) 사회적 약자에 대한 배려 등 - (일자리) 일자리 창출, 직·간접 채용, 전문인력 양성, 창업지원 - (안전) 시민 안전 위험요인 및 대책, 안전 관리 등 - (온실가스 감축) 건물 및 수송 분야 에너지사용 절감방법, 폐기물 발생 억제 대책 등	<input type="checkbox"/>	■	
정책집행	◆ 타기관, 민간단체 등과의 협의·협력 및 이견 조정 등을 검토하였습니까? - (타기관) 타기관(중앙정부, 지자체), 민간(단체) 등의 자원 활용 방안 - (자치구 영향) 자치구 행정인사재정 부담 및 적정성, 파급효과 분석 등	<input type="checkbox"/>	■	
	◆ 정책·계획 등의 지속가능성을 검토하였습니까? - (지속가능성) 지역경제 발전, 사회적 형평성, 환경보전 등	<input type="checkbox"/>	■	
정책홍보	◆ 국내외 정책(사업)홍보방안을 검토하였습니까? - (홍보) 국내보도자료, 기자설명회, 현장설명회 - (정책영문화) 영문제목요약, 해외언론보도, 외국어 홈페이지 게시 등 - (성평등) 성별고정관념·성차별적 내용 포함 여부 검토	<input type="checkbox"/>	■	
기타사항	◆ 불필요한 외국어·외래어 표현 대신 바른 우리말 을 사용하였습니까?	■	<input type="checkbox"/>	
	◆ 공개 여부를 " 비공개 "로 설정했다면 법적근거 를 명확히 검토하였습니까? (정보공개법 제9조 제1항 제1호~제8호)	<input type="checkbox"/>	■	

2023년 시금고 검사 계획(세출)

시금고 및 영업점의 세출·유가증권 보관 등의 업무수행에 있어 관련 규정의 이행상황을 검사함으로써, 각종 사고를 사전에 방지하고 원활하고 효율적인 금고 업무를 추진하고자 함.

I

추진근거

- 지방회계법 제40조 및 동법 시행령 제50조(금고에 대한 검사)
- 서울특별시 회계관리에 관한 규칙 제26조(금고의 감독 및 절차)

II

검사개요

- 검사기간 : '23. 11. 13.(월) ~ '23. 12. 1.(금)
- 검사대상 : 시금고(신한), 주택사업특별회계 금고(우리) 및 영업점
(신한·우리 113개소)
 - ※ 세부 검사대상 시금고 및 영업점은 <붙임 1> 참조
- 검사범위 : '22년(9.1.~12.31.), '23년(1.1.~8.31.) 시금고 세출업무 전반
 - ※ 세입분야는 세무과에서 자체 시행
- 검사내용 : 5개 분야 11개 항목
 - 일반사무 분야 4개 항목
 - 세출처리 분야 3개 항목
 - 세입세출외현금 분야 2개 항목
 - 유가증권 분야 1개 항목
 - 이자수입 분야 1개 항목

Ⅲ 세무 추진계획

□ 검사반 편성

○ 시 금 고

- 반장 : 본청 재무과 지출팀장
- 반원 : 지출팀 직원 3명

○ 영 업 점

- 반장 : 검사책임·보고기관의 지출원
- 반원 : 세출관련 업무담당 2명 이상
※ 2개 구청(중랑구, 은평구)은 시와 합동검사 실시

□ 검사내용 : 5개 분야 11개 항목

분 야	항 목
① 일반사무(4)	각종 장부비치 여부, 세출일계표 및 월계표 작성·보고, 인감의 상호제출, 금고 전담창구 운영 및 직원교육 실시
② 세출처리(3)	공금출납업무, 지급명령 적정지급 처리, 세출금의 반납처리
③ 세입세출외현금(2)	세입세출외현금 관리, 세입세출외현금 이자관리
④ 유가증권(1)	유가증권 수불·관리실태
⑤ 이자수입관리(1)	이자지급 적정여부

□ 검사방법

- 검사책임·보고기관이 주관하여 각 지원기관 및 은행 영업점과 검사일시 등을 사전 협의 후 실시
- 검사 매뉴얼 <붙임 4> 에 의해 금고 비치 세출원장, 세출금 내역장, 증빙서 등 제반 관계서류 대사 확인

□ 검사결과 조치

- 검사항목별 주요 지적사항은 금고에 통보 시정 및 개선조치
- 시금고 및 영업점에 대한 건의사항은 검토하여 금고 업무에 반영

IV 행정사항

○ 사업소, 자치구 및 경찰청 및 경찰서

- 검사 기간내에서 자체 실정에 맞게 검사계획 수립하여 시행
- 검사결과는 <붙임 2, 3> 서식에 의거 '23. 12. 1.(금)까지 시 재무과로 제출

❖ 검사결과 제출기관 및 검사 방법

동일 영업점에서 거래하는 사업소와 구청은 검사책임·보고기관이 주관하여 지원 기관과 합동으로 검사를 실시하고, 검사결과는 검사책임·보고기관(붙임 참조)에서 종합하여 작성·제출, 단 중요 지적사항은 확인서 및 관련 서류 사본 제출

- ▶ 자치구는 구금고 관련이 아닌 시금고 영업점 업무 관련사항에 대해서만 검사 (붙임 3 검사항목 중 3.세입세출외현금분야, 4.유가증권 수불관리 실태 5.이자지급 적정여부는 제외, 자치구 검사대상이 아님)
- ▶ 경찰청 및 경찰서는 시금고 영업점 업무 관련사항에 대해서만 검사 (붙임 3 검사항목 중 4.유가증권 수불관리 실태, 5.이자지급 적정여부 항목 제외)

○ 시금고 및 영업점

- 금고업무 검사가 형식적·피상적으로 추진되지 않도록 검사반의 자료요구 등에 적극 협조

- 붙임 1. 시금고 및 영업점 별 검사기관 현황 1부.
2. 시금고 및 영업점 검사결과 보고서 1부.
3. 검사항목별 지적사항(점검표) 1부.
4. 검사 매뉴얼 1부. 끝.