

[붙임 3]

e-호조 모니터링 주요 점검 사항

연번	분야	주요 점검 사항	점검사항 상세설명
1	예산	예비비 사용 부적정	예비비 변경사용내역 중 대상목이 업무추진비 민간경상보조, 민간행사보조, 민간대행사업비 변경내역
2	지출	동일채권자 계좌 다수등록 지출	동일업체 거래처 2개 이상 상이한 은행계좌로 지출한 내역
3	지출	일정기간 내 동일업체 결제 내역	동일업체 30일내 2회 이상 중복지급
4	지출	일상경비 부당 교부(여비)	1회 교부액이 1천 만원 이상
5	지출	국도비 보조금 부당집행	자체사업 포함 세부사업에 대하여 국시비만으로 집행한 사업
6	지출	지급품의 등 전산 소급 등록	지급등록일(현재일)보다 소급하여 품의등록
7	지출	업무추진비 등 신용카드 미사용	지출증빙구분이 신용카드 또는 현금영수증이 아닌 내역
8	지출	업무추진비 지출 부적정	정원가산, 부서운영, 시책추진 중 '축의, 부의, 경조'로 지출한 내역
9	지출	일반운영비 지출 부적정	사무관리비 지출 내역 중 적요에' 다과, 차류, 민원접대'로 지출한 내역
10	지출	공사 및 물품 지급 지연	지급명령일자 대조하여 15일을 초과하여 지출한 자료
11	지출	동일인 품의 승인	품의등록와 품의승인자가 동일한 경우
12	지출	동일인 원인행위 승인	원인행위등록자와 승인자가 동일한 경우
13	지출	동일인 지급명령승인	지급명령 승인요청자와 승인자가 동일한 경우
14	지출	품의대행여부	동일인이 50%이상 품의작성 등록한 경우
15	지출	지급명령승인취소	지급명령 승인 취소 내역
16	지출	지출내역 거래처 변동	원인행위시의 거래처와 지급명령시 거래처 상이
17	지출	지출내역 계좌번호 변동	원인행위시의 거래처 계좌번호와 지급명령시의 거래처 계좌번호 상이
18	지출	사무관리비 자산취득	사무관리비로 자산취득

연번	분야	주요점검사항	점검내역 상세설명
19	지출	일상경비원인행위소급승인	일상경비원인행위소급승인 내역
20	지출	일상경비지급결의소급승인	일상경비지급결의소급승인 내역
21	지출	일상경비지급결의 소급등록	일상경비지급결의소급등록 내역
22	지출	일상경비지급명령 소급승인	일상경비지급명령소급승인 내역
23	계약	계약자와 채주 상이 자료	계약당사자와 검수이후 채주가 상이자료
24	계약	특정업체 수의계약내역	동일업체 1회계년도 내 5회 이상 계약자료
25	계약	선금지급 적정여부	선금으로 계약금액 70% 이상 집행
26	계약	변경계약 부적정	1인 2천 만원 이상 계약 중 증분계약 내역
27	계약	준공일 미준수	준공일>준공예정일 계약
28	계약	하자검사 지연	하자검사 미 수행
29	계약	선금보증기간 미변경	준공예정일이 연장되는 경우 선금보증기간 연장여부
30	계약	선금보증 미입력	전월 선금지급액이 총계약액의 50%집행된 계약 중 선금보증사항 미입력
31	계약	압류 및 양도처에 미지급	압류 및 양도처에 지급되지 않은 자료
32	계약	하도급업체에 미집행	하도급업체에 미지급된 자료
33	계약	하도급계약각서 미제출	하도급각서 미제출 자료
34	계약	하도급업체 5일 이내 미지급	5일 초과 지급 내역
35	자금	교부자금 미집행내역	3천만원 이상 자금배정과 목 중 지출이 발생하지 않은 사업
36	부채	반환기한 경과된 미반환	전월 반환기간 종료 세입세출 외 현금자료 중 미 반환 자료
37	부채	지자체 귀속 반환지연(5년)	반환기간이 5년이 지난 세입세출외 현금자료 중 자치단체에 귀속되지 않고 미반환 상태로 계속 남아 있는 자료

38	부채	지차체 미귀속 반환(5년)	반환기간이 5년이 지난 세입세출외 현금 자료 중 자치단체에 귀속되지 않고 반환처리된 자료
39	부채	납부자와 청구자 상이	전월 반환된 세입세출외 현금 보증금반환 자료 중 납부자 성명과 반환자 성명이 다른 자료