

[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 결재 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  |