

12

자율적 내부통제 자기진단 표 (Self Check List)

수신자 : 성북구청장(감사담당관)

① 부서명	보건지소	주무관	보건사업담당	보건지소장
② 업무명	강사수당 소득세 원천징수 이행 여부	박영우	김원숙	12/02 홍정선
③ 관리기간	2013.3~현재			

④ 추진실적	재활보건사업
⑤ 관계법령	지역보건법 제9조 보건소의 업무(장애인의 재활사업), 장애인복지법 제18조(의료와 재활치료), 장애인차별금지 및 권리구제 등에 대한 법률 31조

Check List

연번	체크 포인트 (Check Point)	진단 항목 (Check List)	진단결과			진단 의견
			적정	보통	미흡	
1	강사수당 지출내역 증빙 여부	1-① 강사수당 지출 품의공문 확인	√			
		1-② 청구서 금액과 총 지출금액 확인	√			
2	소득세 공제여부 적정	2-① 소득세 공제할 만큼 강사료 수령했는가	√			
3	세금 공제금액 적정	3-① 소득세 공제금액이 맞는가	√			
		3-② 주민세 공제금액이 맞는가	√			
4	원천징수 미이행 소득세 주민세 과세 조치	4-① 소득세 및 주민세 과세 여부	√			
		4-② 미과세 소득세 과세조치 여부	√			

보건지소장