문서번호	재무처-21752
등록일자	2018.11.21.
결재일자	2018.11.21.
공개여부	대시민공개
방침번호	

주임	부장	팀장	처장	실장
양길백	박상우	황진환	조기원	11/21 김성완
협조				

2018년 찾아가는 재무업무 현장교육 및 의견수렴 계획(안)

2018. 11.

경영지원실
(재무처)

『 2018년 찾아가는 재무업무 』

현장교육 및 의견수렴 계획(안)

2018 회계연도 중간회계감사 및 2018년 재무감사에 따른 개선 요구 사항에 대하여 찾아가는 현장교육을 실시하고, 현장 직원들의 재무업무에 대한 의견 수렴을 통해 업무개선 아이디어, 우수사례 발굴 및 애로사항을 청취하여 업무개선에 반영하기 위함

1 관련근거

가. 직제규정 시행내규 제13조(현업기관 관리감독 등)

나. 인사처-2681('18.03.16.)『2018년 포상 운영 계획 알림』

다. 경영감사처-21840('18.11.16.)『2018년 재무감사 결과 조치요구』

2 추진방향

가. 2018 회계연도 중간회계감사 개선 요구사항 해당 부서별 맞춤식 (Target) 교육 실시

나. 2018년 재무감사 결과 조치 요구사항 교육 실시

다. 현장 직원 재무업무 개선 우수사례, 아이디어 발굴 및 불편사항 의견 수렴

3 중간회계감사 및 재무감사 경과

가. 2018 회계연도 중간회계감사

○ 감사기간 : '18.11.12.~2018.11.16.

○ 감사기관 : 대주회계법인

○ 감사결과(개선요구사항)

- 재고자산 입출고 시, 미사용 출고 자산에 대한 회계처리 관리 철저
- 공사 본선 구간(1~8호선)과 7호선 연장구간 비용 구분 철저
- 무상 취득자산(자산수증이익 회계처리 누락) 적시 반영

나. 2018년 재무감사

○ 감사기간 : '18.8.27.~2018.9.14.

○ 감사인원 : 공사 감사실장 등 23명

○ 감사결과

- 법인카드 영수증 처리 부적정(사용자 실명 의무화, 증빙서류 관리)
- 예산 집행과목 및 사용 방법 부적정
- ERP상 대금지급 만기일 관리에 관한 사항

4 찾아가는 현장교육 및 의견수렴

가. 현장 교육

○ 중간회계감사 관련 맞춤식(Target) 교육 대상 및 내용

대 상 자	교육 내용
차량사업소 자재 관리담당	월말 시점, 미사용 출고 자산 회계처리
7호선 연장구간 사업관리담당 (부천서비스안전센터 등)	공사 구간과 7호선 연장구간 비용 구분 회계처리
무상 취득자산 관리담당 (승강기관리단 등)	무상 취득자산 적시 반영의 중요성 등

○ 재무감사 결과 조치 요구사항 교육 내용

- 법인카드 관련 지출업무 처리지침 및 기록물 관리 규정 설명
- 집행과목 관련 지출 업무 처리 기준 설명
- ERP상 만기일 지정 프로세스 설명

나. 인원 구성

- 총 괄 : 황진환 팀장

일 자	점 검 자
11.28(수)	박상우 부장, 이기수 과장, 양길백 주임
11.29(목)	박상우 부장, 이기수 과장, 양길백 주임
11.30(금)	홍석화 과장, 이기수 과장, 심혜진 대리, 박진영 주임

※ 업무여건에 따라 점검반 인력조정 운영

다. 상세일정 : '18.11.28. ~ 11.30.〔3일간〕

일 정	시 간	해 당 부 서	비 고
11월28일 (수요일)	09:00 ~ 12:00	도봉차량사업소, 창동차량사업소	맞춤식 교육
	01:00 ~ 18:00	상계승무사업소, 서비스안전센터 10개소(광화문, 경복궁, 한성대, 상계, 태릉, 석계, 종로, 동묘, 동대문, 옥수)	재무감사 관련 교육
11월29일 (목요일)	09:00 ~ 12:00	승강기관리단, 건축사업소, 토목사업소, 정보통신사업소, 기계사업소, 전자사업소	맞춤식 교육
	01:00 ~ 18:00	대공원승무사업소, 서비스안전센터 7개소(군자, 대공원, 잠실, 강동, 종합운동장, 도곡, 모란)	재무감사 관련 교육
11월30일 (금요일)	09:00 ~ 12:00	영등포승무사업소, 서비스안전센터 8개소(성산, 충정로, 당산, 동작, 이수, 보라매, 신대방, 화곡)	재무감사 관련 교육
	01:00 ~ 18:00	부천서비스안전센터, 천왕차량사업소	맞춤식 교육

5 기타사항

가. 교육대상 부서 협조사항

○ 우수사례, 아이디어 및 작성(붙임 참조)

○ 재무업무 관련 불편사항 및 건의사항

○ 교육장소 마련 : 동묘, 잠실, 당산서비스안전센터 등 회의실 마련

나. 향후 조치

○ 업무 개선 우수사례 및 아이디어 업무 반영

○ 우수 직원(부서) 표창 건의(개인표창 4, 부서표창 1)

○ 우수부서 포상금 50만원 지급

붙임 : 재무업무 우수사례(작성 양식) 1부. 끝.

〔붙임〕 재무업무 우수사례(작성 양식)

재무업무 우수사례

구 분	내 용
문제점	
개선방안	
기대효과	

소속 :　　직급 :　　성명: