"서울문화재단은 문화예술을 통해 삶의 질을 높이고 서울의 도시경쟁력을 키우고자 서울시에서 설립한 기관입니다"

서울문화재단

문화가 꿈
문화 가꿈

수신자 내부결재
(경유)
제목 2015년 법인카드 12월 결제분 사용내역 점검 결과보고

1. 대표이사 방침 제151(2015.03.30.)호 '2015년도 부패방지시책 추진 기본계획' 및 감사팀-47(2016.01.18.)호 '2015년 법인카드 12월 결제분 사용내역 점검 계획' 관련입니다.

2. 위 호와 관련 부패취약분야인 법인카드 사용내역 점검 결과를 아래와 같이 보고합니다.

- 아 래 -

가. 점검대상: 2015년 12월 결제분 법인카드 사용내역(1,378건 / 763,642,888원)

나. 점검기간: 2016. 1. 21.(목)~1. 25.(월), 3일간

다. 점검인원: 재단 감사팀원 2명

라. 점검사항: ① 예산 목적 외 사용 여부, ② 투명한 회계 관리 여부 등

마. 점검방법: 법인카드 청구서, 전표, 회계결의서, 법인카드 영수증 비교 점검

바. 점검결과

☐ **적출사항 개요**

- '비정상시간대' 사용 여부: 부적정 (1건 발생, 담당직원 사유서 징구)
- '사용제한업종' 사용 여부: 적정 (해당사항 없음)
- '사업 목적'에 맞는 사용 여부: 적정
- 유사사업 '분할결제' 등 여부: 부적정 (1건 발생, 담당직원 사유서 징구)

☐ **세부 확인내역 및 조치사항**

- **'비정상시간대' 사용 여부: 부적정 (담당직원 사유서 징구)**

점검 개요	○ 「지방자치단체 세출예산 집행기준」에 따른 비정상시간대(23:00 이후) 사용 여부를 확인함.
확인 내역	○ 남산예술센터 시즌프로그램 평가회의 식대 집행(1건)의 경우 국내외 관계자와 스태프 전원 참석을 위해 당일 공연 종료 이후 무대 철수작업을 마치고 회의가 시작되어 부득이하게 심야에 집행되었음을 확인함.

- **'사용제한업종'에서 사용 관련: 적정**

점검 개요	○ 의무적 사용제한업종인 '주점' 등에서 법인카드 사용 여부를 확인함.
확인 내역	○ 해당사항 없음

- **'사업 목적'에 맞는 사용 여부 등 관련: 적정**

점검 개요	○ 서울 이외지역에 소재한 가맹점에서 승인 결제 건의 회계내역을 확인함.
확인 내역	○ 서울 이외지역 승인 결제는 총 158건으로 시외출장, 일상경비 집행, 사무용품 온라인구매 등 사업 진행목적에 적절하게 사용되었음.

- **법인카드 '분할결제' 등 회계질서 문란: 부적정 (담당직원 사유서 징구)**

점검 개요	○ 한 부서에서 통합하여 진행 가능하며 총500만 원이 초과되는 유사 업무를 분할결제하여 계약과정을 고의로 생략하였는지 여부를 확인함.
확인 내역	○ 소외계층 공연관람 지원 등을 위해 5개 가맹점에서 158,350,000원이 분할결제되었으나, 특정 공연의 관람료 지급을 위해 부득이하게 집행하여 회계질서 문란과 상관없는 건으로 확인되며 ○ 남산예술센터 시즌프로그램 홍보물 제작 건(7,500,000원)은 프로그램과 담당자는 다르지만 정보공유를 통해 통합 진행이 가능하다고 판단되어 향후 유사 업무는 통합 진행하도록 지시하고 담당자 사유서를 징구하였음.

사. 행정상 조치사항: 담당자 사유서 징구, 재발방지를 위한 문서 공유, 자체교육 권고

붙임: 법인카드 결제분 사용내역 1부. 끝.

★팀장 실장 대표이사

협조자 경영기획본부장

시행 감사팀-69 (2016.01.28.) 접수 ( )

우 130-823 서울특별시 동대문구 청계천로 517 / www.sfac.or.kr
전화 02-3290-7151 /전송 02-6008-7346 / 이메일 seo@sfac.or.kr / 공개