

2018년도 일상경비 및 자산취득분야 집행실태

특별감사 결과

2019. 1

2018년도 일상경비 및 자산취득분야 집행실태 특별감사 결과

I 감사개요

- 감사기간 : 2018. 12. 5 ~ 12. 21 (13일간)
 - 예비감사 : 2018. 12. 5 ~ 12. 7 (3일간)
 - 본감사 : 2018. 12. 10 ~ 12. 21 (10일간)
- 감사대상 : 전부서
- 감사장소 : 본사6층 상설감사장
- 감사범위 : 2017. 12. ~ 2018. 12. 까지 일상경비 및 자산취득분야
집행실태 업무전반
- 감 사 반 : 청렴감사팀장 외 7명

II 감사 중점사항

- 예산·회계 일반원칙 준수 여부
- 예산의 목적 외 사용 여부
- 회계처리 절차 준수 여부
- 각종 회계 및 지출증빙서류 처리·보관의 적정성 여부 등

Ⅲ 감사결과

□ 총괄표

(단위: 건, 원)

합계			변상 (금액)	문책 (인원)	시정(금액)			부서 주의	주의	개선	권고	통보	고발 (인원)	교육
건수	금액	인원			소계	추징	회수							
4	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2

□ 지적사항

연번	담당부서	지 적 사 항	처분요구	비고
1	♥팀 ♠팀 ♦팀 ♣팀 ◎팀	행사운영비 집행 부적정	부서주의 교육	
2	▲팀	물품수급관리계획 절차 및 계약운영 부적정	부서주의 교육	

□ 세부지적사항

연번	지 적 사 항	처분요구	관련부서
1	<p>□ 행사운영비 집행 부적정</p> <p>○ 지적내용</p> <ul style="list-style-type: none"> - 예산편성기준 및 예산집행 지침에서 정한 과목 해소의 범위를 벗어나 행사에 참여한 초청인사 등을 대상으로 식비, 행사 관련 기념품이나 기관 선물의 구입 등의 목적으로 경비를 지출함 - 행사운영을 위한 일체의 일반운영비에 한하여 경비를 지출하여야 함에도 다과류, 간식 등을 구매하는 등 행사운영비를 부적정하게 집행함 <p>○ 조치할 사항</p> <ul style="list-style-type: none"> - 관련 지침을 준수하여 사전 집행계획 및 방법 등을 면밀하게 검토하여 예산 집행을 철저하게 하도록 주의 - 향후 동일한 사례가 발생하여 엄중한 책임이 따르지 않도록 업무 연찬을 통한 특별교육 실시 	부서주의 교육	<p>♥팀</p> <p>♠팀</p> <p>♦팀</p> <p>♣팀</p> <p>◎팀</p>
2	<p>□ 물품수급관리계획 절차 및 계약운영 부적정</p> <p>○ 지적내용</p> <ul style="list-style-type: none"> - 2017. 12월 ~ 2018년도 일반물품 수급관리계획을 변경하면서 처장 전결 사항을 팀장 결재 처리하였으며, 수탁 자산 물품 취득과 관련하여 가격조사를 업체(△△상사, ■■상사)로부터 견적을 받아 소요예산을 산출하고, 계약부서로 계약의뢰 하지 않고 물품납품검수원과 청구서만으로 예산을 집행하는 등 사무 결정권한에 관한 관련 규정을 위반함 <p>○ 조치할 사항</p> <ul style="list-style-type: none"> - 관련 규정에 따라 관련부서 조치 - 예산을 관련 규정에 맞게 처리 절차가 준수될 수 있도록 예산 집행 등에 대해 직원교육 실시 	부서주의 교육	▲팀