

감사결과보고서

직위 : 팀장직무대행

성명 : 오덕영



1. 감사개요

대상부서	감사기간	감사반
인사총무팀/회계팀	2024. 4. 17. ~ 5. 16.	오덕영 · 한필호

2. 감사결과 주요내용

○ 법인카드 사용(업무추진비 포함)의 적정성 여부

- 법인카드의 사적 사용 및 심야시간, 휴일 사용 여부 등을 검토한 결과, 대부분 진흥원 관련 규정(법인카드 관리 및 사용 규칙)에 의거 법인카드를 사용, 중대한 고의·과실은 발견되지 않았으나, 휴일사용 1건과 사전 결재를 득하지 않고 법인카드를 사용한 사례가 우편발송 25건, 간담회 1건, 지출서류 제출 지연(7건) 등이 확인되었으며
- 법인카드 사용과 관련하여 원인행위 및 지출행위 시 예산계획 보다 초과지출한 경우(3건), 지급기안 시 행사개요 미작성 53건, 문서 내용 오기(25건), 관련서류 및 증빙서류 미첨부 등의 사례(141건) 등이 확인되었음

○ 국내 출장여비 부적정 지급 등 관리 소홀

- 근무지내 출장 시 식비 지급(135건), 4시간의 이상의 근무지내 출장임에도 불구하고 여비를 감액하여 지급(97건), 반면에 4시간 미만의 근무지내 출장 시 2만원 지급(43건), 내부행사 참석 시 여비 지급(28건), 공용차량 이용 시 운임 미감액(23건), 근무지의 출장 시 식비 미지급(18건), 공무여행 직원에 대한 차량 지원 운행 직원에 대한 여비 지급(12건)하는 등 출장여비 지급 관리를 전반적으로 소홀히 함

○ 「여비 규정」의 근무지내 출장 범위 규정 개정 부적정

- 「공무원 여비 규정」, 「공무원보수 등의 업무지침」 그리고 2021년 부천시 지도점검 결과에 개선 요청 등을 반영하여 2021.12.21. 개정된 우리원 「여비 규정」 제17조제2항의 근무지내 출장의 범위에 대한 규정을 ‘내부 지침으로 현재 적용중이나, 관련 규정과 상이하여 ‘공무원 여비규정 개정에 따른 근무지내 출장 명확화’ 라는 사유로 삭제, 상위 규정의 취지와 목적에 반하도록 부적정

하계 규정을 개정(규정 제256호)함

3. 감사결과 세부내역

분 야	제목 및 지적요지	조치할 사항	담당부서
회계	• 법인카드 사용(업무추진비 포함)의 적정성 여부	• 직원대상의 법인카드 사용 규정과 관련 문서작성, 증빙 서류 등에 대한 안내 등의 업무연찬 필요	회계팀
	• 국내 출장여비 부적정 지급 등 관리 소홀	• 2023년 부천시 지도점검 기회수(24건) 제외한 부적정 지급 확인금액 총 244건 금 2,111,000원 회수 • 감액 또는 미지급 등 총 155건 금1,555,000원 지급. 단, 근무지의 출장의 식비 지급은 세분기준 마련 후 지급	인사총무팀
	• 「여비 규정」의 근무지내 출장 범위 규정 개정 부적정	• 「여비 규정」 제17조제2항의 근무지내 출장 범위의 인근지역 개정 전 규정으로 재개정 및 직원 대상 교육 실시	인사총무팀

4. 감사결과 종합 의견

- 법인카드 사용 및 업무추진비 사용에 대하여 대부분 직원들이 관련 규정을 준수하는 것을 확인됨. 그러나 법인카드 사용을 위한 원인 기안 및 집행 시 오기·오타, 참조문서 및 관련 증빙자료 누락 등의 문제가 확인됨. 이에 직원 업무 연찬의 정기적 시행과 부서장 등의 면밀한 관리 및 회계부서의 철저한 확인이 필요함
- 출장여비는 출장에 소요되는 경비를 실비 보상을 원칙으로, 출장에 따른 교통 여건 및 우리원의 예산 여건 등을 고려하여 지급기준을 마련하여 지급해야 함. 이에 복무담당 부서는 「공무원보수등의 업무지침」 및 「공무원 여비업무 처리기준」, 「공무원 여비의 합리적 지출을 위한 100문 100답」 등 상위 규정 등을 준용하여 출장여비에 대한 세부적인 지급기준을 마련하기 바라며, 직원 및 복무담당자에 대한 교육을 년 1회 정기적으로 진행하기 바람

- 붙임 1. 감사결과 조치요구서 2부.
2. 감사결과 1부. 끝.