

2022년 1분기 클린카드 사용내역 점검결과

(감사담당관실 '22. 5. 9.)

I 클린카드 사용내역 점검 개요

□ 실시근거

- 「부패방지 및 국민권익위원회의 설치와 운영에 관한 법률」 제27조
- 「클린카드 비리근절을 위한 내부통제 강화방안」 제도 개선 권고

□ 점검 개요

- 대상 : 본부 및 7개 소속기관
- 점검대상 기간 : '22년 1분기(1. 1. ~ 3. 31.)
- 점검자 : 청렴담당 사무관 등 8명

□ 주요 점검사항

- 예산목적 외 사용여부
 - 클린카드 사용 제한 업종(유흥주점, 골프장, 노래방 등) 이용 여부
 - 일반수용비·업무추진비·국내여비 등 적절한 예산과목으로 집행 여부
 - 법인카드를 이용한 상품권 구매 적정성 등
- 업무와 무관한 시간 및 장소에서 사용
 - 심야 및 휴일에 결제, 자택 인근에서 사용 등
 - 출장 및 휴가기간 중에 법인카드 사적 사용
- 기타 불합리한 카드 결제 등
 - 동일일자, 동일 거래처 반복 사용(분할 결제)
 - 물품구입·여비에 대한 불필요한 선급처리, 계획대비 과집행 등

II 클린카드 사용내역 점검 결과

< 총 평 >

- '22년 1분기 클린카드 점검 결과, 예산과목 착오사례 1건, 동일사업 내 업추비 예산 목적 외 사용 1건 발생

< 최근 5개년 클린카드 점검결과 현황 >

	'17년	'18년	'19년	'20년	'21년
예산과목 착오	15	9	12	3	3
예산집행 부적정	1	-	1	2	1
기타		-	2	1	2

- 위반사례가 재발되지 않도록 해당부서에 통보 및 회계담당자 교육 실시

□ 클린카드 사용내역 점검결과

- 예산목적 외 사용여부
 - 해당 사업명에 맞지 않는 예산과목으로 집행 : 1건
 - 클린카드 사용 제한 업종 이용 : 없음
- 업무와 무관한 시간 및 장소에서 사용
 - 심야 및 휴일 결제, 자택 인근에서 결제 : 없음
 - 출장 및 휴가기간 중 법인카드 사적 사용 : 없음
- 기타 불합리한 카드 결제 등
 - 동일일자, 동일 거래처 분할결제 등 반복사용 : 1건
 - 불필요한 선급처리, 계획 대비 과집행, 그 외 기타 : 없음

□ 세부 점검결과

- 통계청 △△국 ▲▲과에서는 '2022년 상반기 ▷▷조사 교관단 순회교육 소모품 구입비 지급('22.3.20.)'명목으로 일반음식점에서 일반수용비 (210-01)로 집행
 - 해당 사업은 사업추진을 위해 소요되는 각종 오찬관련 비용으로 사업추진비(240-01)로 집행하는 것이 적절함 <표1 참고>

<표1> 예산과목 착오 집행 건

소속	집행 내용					비고 (적정 과목)
	사용 일시	가맹점명	금액(원)	제목(지급건명)	예산과목	
△△국 ▲▲과	3. 30.	◇◇식당	23,000	2022년 상반기 ▷▷조사 교관단 순회교육 소모품 구입비 지급	****-***-210-01 □□통계작성- 일반수용비	240-01 사업추진비

○ □□지방통계청 ◇◇사무소는 「2022년 상반기 ○○○ 관련 현장방문 계획」에 따라 관련 업무보고와 오찬간담회를 실시하였음

- 행사에 소요되는 다과 및 오찬비용을 업무추진비로 집행한 것은 적정하나
- 사전에 계획한 행사 일정이 종료(오찬 간담회)된 이후, 인근 커피숍에서 음료를 구입하여 예산의 목적 외 사용*으로 집행하였음

* 관련근거 : 「국가재정법」 제45조(예산의 목적 외 사용금지), 「예산 및 기금운용계획 집행지침」

<표2> 예산의 목적 외 사용 집행 건

소속	집행 내용					비고
	사용 일시	가맹점명	금액(원)	제목(지급건명)	예산과목	
□□지방 통계청 ◇◇사무소	3. 3.	☞☞로컬푸드	28,000	'22년 상반기 ○○○ 관련 필요물품 구입	****-***-240-01 □□ 통계조사지원- 사업추진비	적 정
		♣♣떡집	52,000			
		☆☆커피	15,000			
	3. 4.	□□식당	115,000			적 정
3. 4.	◎◎커피	48,600	예산의 목적 외 사용			

☞ (조치할 사항) 오찬 간담회 목적으로 예산 집행 시 오찬 목적으로만 예산을 집행하며, 사업의 목적 외로 집행하지 않도록 주의

III 향후 계획

- 위반사례가 재발되지 않도록 해당부서에 통보 및 회계담당자 교육
- 향후 클린카드 사용내역 점검시 유사사례 중점 확인 및 업무추진비 집행내역 중점 검토