

2023년 3분기 클린카드 사용내역 점검결과

(감사담당관실 '23. 11. 2.)

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 : 본청 9개(1관5국1정책관1심의관1과), 소속기관 7개(교육원,개발원,5지방청)
- 점검대상 기간 : '23년 3분기(7. 1. ~ 9. 30.)
- 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 >

- '23년 3분기 클린카드 점검 결과, 예산과목 착오사례 2건 발생
< 최근 5개년 클린카드 점검결과 현황 >

	'18년	'19년	'20년	'21년	'22년
예산과목 착오	9	12	3	3	3
예산집행 부적정	-	1	2	1	2
기타	-	2	1	2	1

□ 클린카드 사용내역 점검결과

- 예산목적 외 사용여부
 - 해당 사업명에 맞지 않는 예산과목으로 집행 : 2건
 - 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 : 없음
 - 불필요한 선급처리, 계획 대비 과집행, 그 외 기타 : 없음

□ 세부 점검결과

- 통계청 ○○과에서는 '2024년 ●●●●● 운영 업무협의 간담회('23.9.25. 12:22)' 명목으로 '○○○○○○(일반음식점)'에서 국외업무여비(220-02)로 집행하였음
 - 간담회를 위해 소요되는 각종 오찬 관련 비용은 관서업무추진비(240-02)로 집행하는 것이 적절함

<표1> 예산과목 착오 집행 건

소속	집행 내용					비고 (적정과목)
	사용 일시	가맹점명	금액(원)	제목(지급건명)	예산과목	
통계청 ○○과	'23.9.25. 12:22	○○○○○○○	275,000	2024년 ●●●● 운영 업무협의 간담회	****-****-220-02 ★★★★★ 국외업무여비	240-02 관서업무 추진비

○ ◆◆지방통계청 ◇◇사무소에서는 '통계의 날 기념 소통과 화합 관련 행사('23.9.1. 10:23)' 명목으로 '▽▽▽▽(일반음식점)'에서 일반수용비(210-01)로 집행하였음

- 「예산 및 기금운용계획 집행지침(기획재정부)」에 따르면, '각종 소모품 및 경상적 성격의 수용비는 일반수용비(210-01목)로 사용해야 한다'고 명시되어 있음
- 하지만, ▽▽▽락(일반음식점)에서 물품구입은 경상적 성격의 물품이라고 볼 수 없으며, 관서업무추진비(240-02)로 집행하는 것이 적절함

<표2> 예산과목 착오 집행 건

소속	집행 내용					비고 (적정과목)
	사용 일시	가맹점명	금액(원)	제목(지급건명)	예산과목	
◆◆지방 통계청 ◇◇사무소	'23.9.1. 10:23	▽▽▽▽	218,800	통계의 날 기념 소통과 화합 관련 행사	****-****-210-01 △△통계조사지원 일반수용비	240-02 관서업무 추진비

III 향후 계획

- 클린카드 집행의 투명성 확보를 위해 분기별로 점검
- 위반사례 발견시 재발방지를 위해 해당부서에 통보 및 회계담당자 교육
 - 특히 위반소지 가능성이 있는 카드사용 사례 교육 실시
- 향후 클린카드 사용내역 점검시 유사사례 중점 확인