

2024년 1분기 클린카드 사용내역 점검결과

(감사담당관실 '24. 5. 1.)

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(1관5국,1정책관,1심의관1과), 소속기관 7개(교육원,개발원,5지방청)
- 점검대상 기간 : '24년 1분기(1. 1. ~ 3. 31.)
- 점검자 : 청렴담당 서기관 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 >

- '24년 1분기 클린카드 점검 결과, 예산과목 착오사례 2건 발생
< 최근 5개년 클린카드 점검결과 현황 >

	'19년	'20년	'21년	'22년	'23년
예산과목 착오	12	3	3	3	5
예산집행 부적정	1	2	1	2	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

- ★★★★★ ◇◇◇◇◇◇◇◇에서는 '●●●●● ○○○ 현장방문 및 업무 보고 관련 물품 구입('24.2.2. 05:45)' 명목으로 '○○○○○김밥(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, ○○○○○김밥(일반음식점)에서 물품구입은 경상적 성격의 물품 이라고 볼 수 없으며, 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	
★★★★★ ◇◇◇◇◇ ◇◇◇◇	'24.2.2. 05:45	□□□ □□김밥	45,000	●●●●● ○○○ 현장방문 업무보고 관련 물품 구입	****-***-210-01 ■■■■■경비- 일반수용비	240-02 관서업무 추진비

○ ◆◆지방통계청 ◇◇사무소에서는 '2024년 ○○○○○○○○○ 추진을 위한 소모성물품 구입('24.3.19.~3.25.) 명목으로 '▽▽▽(인터넷상거래)'에서 시설장비유지비(210-09)로 집행하였음

- 사업 및 행사를 위해 소용되는 소모성물품 구입 비용은 일반수용비 (210-01)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	'24.3.19. '24.3.25.	▽▽▽	415,690	2024년 ○○○○○○○○○ 추진을 위한 소모성물품구입	****-***-210-09 △△기본경비 시설장비유지비	210-01 일반수용비

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