



등록번호	기획감사실-11765
등록일자	2018. 10. 19.
결재일자	2018. 10. 19.
공개구분	부분공개(5)

주무관	감사계장	기획감사실장	부구청장
			2018. 10. 19.
협조자			

일상경비 집행실태 감사 계획

요 약

- ☐ 감사기간 : 2018. 11. 19. ~ 11. 30.(10일간)
- ☐ 감사대상 : 구 본청 전 부서
- ☐ 감사범위 : 2017. 10. 1 ~ 2018. 10. 31.까지 일상경비 집행내역
- ☐ 감 사 반 : 감사계장 외 4명
- ☐ 감사중점 : 일상경비 집행 및 회계처리 적정성 여부 등



수 영 구
(기획감사실)

일상경비 집행실태 감사 계획

일상경비 세출예산 집행실태 적정성 여부에 대한 감사를 실시하여 부적절한 사례의 시정, 개선조치 및 부조리 개연성을 예방함으로써 회계처리의 투명성과 책임성을 제고하고자 함.

I 큰 거

- 「지방회계법 시행령」 제57조, 「지방자치단체 세출예산 집행기준」
- 「부산광역시 수영구 행정감사 규칙」 제2조, 제3조
- 2018년 감사·감찰계획 ➤ 기획감사실-1528(2018. 1. 30.)호

II 감사개요

- 감사기간 : 2018. 11. 19. ~ 11. 30.(10일간)
- 감사대상 : 구 본청 전 부서
- 감사범위 : 2017. 10. 1. ~ 2018. 10. 31.까지 일상경비 집행내역
- 감 사 반 : 감사계장 외 4명
- 감사방법 : 시스템 자료 및 서류감사 병행
- 중점감사사항
 - e-호조(지방재정관리시스템)에서 품의금액과 지출금액 일치 여부
 - 청백-e시스템에서 추출된 업무추진비 집행내역 적정 여부
 - 세출예산 집행기준 등 관련규정 준수 여부
 - 예산과목별 품의, 집행·정산 및 사후관리 적정 여부
 - 신용(현금영수증)카드 보관·관리 및 사용요령 준수 여부
 - 신용카드 결제통장 및 기타 공금계좌 통장 관리실태 등

III 감사반 편성

구 분	직위(직급)	성 명	감 사 분 야
감사반장	감사계장	안흥업	감사총괄
감사반원	행정6급	강윤희	총무국(5개부서)
	시설6급	조재형	안전도시국(4개부서)
	사회복지7급	윤진희	복지환경국(5개부서)
	행정7급	제혜정	창조도시교육추진단 기획감사실 토지정보과 도시관리과

※ 현안업무 추진 등 감사여건에 따라 변경될 수 있음.

IV 감사결과 조치

- 감사결과 경미한 사항은 현지시정 조치
- 중대과실 및 방치사례 발생 시 관련 공무원 엄중 문책
- 문제점 및 제도개선 사항은 개선방안 강구

V 행정사항

- 수감자료 작성 · 제출
 - 제출기한 : 2018. 11. 12.(월)까지
 - 제출자료 : [붙임1, 2] 참조
- 부서별 증빙서류 감사장(3층 공감실) 제출
 - 제출기한 : 2018. 11. 16.(금)까지
 - 증빙서류 : 5종
 - ① 일상경비 지출증빙서
 - ② 일상경비출납계산서(부서보관용), 지급내역부(e-호조 출력물)

③ e-뱅킹 입금명세서 출력분

* 일상경비지급명령 > e-banking경비처리내역조회 > e-세출바로가기 >
e지급관리(왼쪽탭) > 일반지출 > 일상경비처리내역

④ 신용카드 발급대장, 현금영수증 카드사용부, 물품수불부
(업무추진비로 기념품 등을 구매할 경우 수불내역 작성, 관리)

⑤ 신용카드 결제통장 및 기타 공금계좌 통장

붙임 1. 일상경비 수감자료(서식) 1부.

2. 제도개선, 수범사례(부서 공통사항) 각 1부. 끝.