

# 2018년 8월 복무 및 행동강령 이행실태 점검 결과

한국문화예술위원회 감사부

## □ 점검개요

- 배경 및 목적 : 하계 휴가기간 중 임직원의 복무규정 및 행동강령 준수 실태에 대한 자율점검 실시를 통한 공직기강 확립
- 점검기간 : 2018.8.16.~8.22(실지감사 기간 : 2018.8.20.~8.21)
- 점검인원 : 감사부 김기용 부장, 이기성
- 점검사항
  - 사전 출장명령 등 직원복무규정 준수 실태
  - 업무추진비(법인카드) 집행 실태
- 대상기간
  - 출장명령 점검 : 2018년 5월~7월
  - 업무추진비 집행 점검 : 2018년 1월~6월(상반기)
- 점검방법 : 서면감사(ERP 전산자료 등)
- 추진방법 : 자료검토 → 위반행위 소명 요청 → 검토 및 처분요구

## □ 주요내용

- 출장명령 점검 결과
  - (실태/현황) 「직원복무규정」 제19조제1항에 따라 출장 전 명령을 득해야 됨에도 불구하고, 점검 대상기간 중 출장명령이 1일 이상 지연한 경우가 총 11회(7명)임

지연 일수	1일	2일	3일	4일	합계
출장건수	4건	4건	1건	2건	11건
출장대상자	3명	4명	1명	2명	7명(중복제외)

- (처리계획) 그 중 정당한 사유 없이 사전 출장명령 없이 처리된 4명(4건)에 대해서는 직원복무규정을 위반하여 ‘주의’ 조치 주문

<복무규정 위반 내역>

소속	성명	출장시작일	신청일자	지연기간 (출장시작일 기준)
■ ■ ■ ■ ■	□ □ □	/	/	4일
○ ○ ○ ○ ○	● ● ●			2일
◇ ◇ ◇ ◇ ◇	◆ ◆ ◆			5일
△ △ △ △ △	▲ ▲ ▲			1일

○ 업무추진비(법인카드) 집행실태 점검 결과

- (실태/현황) 법인카드 사용내역 점검 결과 업무추진비 집행지침에서 금(禁)하고 있는 23시 이후 법인카드 사용내역 2건 확인
- (처리계획) 소명내용 검토 결과, 심야시간에 불가피한 집행이 필요한 공식 활동이라고 볼 수 없어 2건 회수 조치

집행일자	사용시간	사용처	업종	사용금액	사용목적
2018-06-07	23:18	대학로점 한신포차	한식	81,000	간담회
2018-06-18	23:17	고기구워먹는마을	일반주점	45,500	간담회
합 계		2건		126,500	

- (개선요구) 법인카드 사용의 투명성 및 관리 강화를 위하여 법인카드 사용 및 관리지침 개선

\* 법인카드 사용내역의 모니터링, 부적정 사용에 대한 제재조치 등 관련 세부지침 미비

\* 법인카드의 발급 및 인수인계, 분실시 조치 등 법인카드의 관리에 관한 지침, 법인카드 사용에 따라 발생하는 포인트 관리 및 처리 지침 등 마련되어 있지 않아 관련 지침 보완 필요

- ☑ 국민권익위원회 권고('07.10.15) : '공공기관 법인카드 사용의 투명성 제고를 위한 제도개선 방안'을 통해 법인카드 사용 및 관리에 대한 개선방안을 자율적으로 마련하도록 권고
- ☑ 기획재정부, 「2018년도 예산 및 기금운용계획 집행지침」을 준용하여 업무추진비의 사용범위 및 집행절차, 모니터링 등에 대한 자체 세부지침을 마련하여 시행할 것을 명시

□ **후속조치 및 요청사항**

- (후속조치) 점검결과에 대한 감사처분요구서 송부(재무관리부)
  - 주의 및 시정 처분결과, 타기관 법인카드 지침(참고자료) 등
- (요청사항) 법인카드 집행지침 준수 및 출장명령 사전 결재(부득이한 경우 당일 대결)를 준수
  - 법인카드 23시 이후 및 일반주점, 호프 등 유의

□ **처분요구 일람표**

일련 번호	지적사항	처분요구사항
1	국내출장 명령 업무 처리 부적정	주의
2	법인카드(업무추진비) 사용 부적정	시정(회수)
3	법인카드(업무추진비) 사용 및 관리 지침 미흡	개선

붙임. 2018년도 복무 및 행동강령 이행실태 점검 결과 처분요구서

[붙임] 점검 결과 처분요구서

# 한 국 문 화 예 술 위 원 회

## 주 의

제 목 국내출장 명령 업무 처리 부적정

관련 대상자 ◇◇◇◇◇ ◆◆◆, ■■■■■ □□□, △△△△△ ▲▲▲, ◎◎◎  
◎◎ ◎◎◎

내 용

우리 위원회 직원은 국내 출장업무수행 및 직무수행을 위해 여행하는 경우 「직원복무규정」에 의거 절차를 거쳐 시행하여야 하며, 「직원복무규정」 제19조제1항에는 ‘직원이 업무상 출장을 할 때에는 사전 위원장의 명령을 받아’ 야 한다고 명시되어 있다.

그러나 금번 복무점검 결과 ◇◇◇◇◇ ◆◆◆, ■■■■■ □□□, △△△ △△ ▲▲▲, ◎◎◎◎◎ ◎◎◎은 특별한 사유가 없음에도 다음과 같이 출장종료일 이후 출장명령을 처리하는 등 직원복무규정을 위반하였다.

[표1] 출장명령 사전 처리 미준수 내역

소속	성명	출장시작일	신청일자	지연기간 (출장시작일 기준)
■■■■■	□□□	/	/	4일
◎◎◎◎◎	●●●			2일
◇◇◇◇◇	◆◆◆			5일
△△△△△	▲▲▲			1일

조치할 사항

한국문화예술위원회 위원장은

[주의] 직원복무규정 제19조에 따른 출장명령 사전처리를 위반한 **관련자에게** 주의 조치하시기 바랍니다.

# 한 국 문 화 예 술 위 원 회

## 시 정

제 목 법인카드(업무추진비) 사용 부적정  
관련 부서 ♣♣♣♣♣, ♣♣♣♣♣  
내 용

우리 위원회 업무추진비 집행지침에 따르면 법정공휴일, 23시 이후 심야시간 등 비정상시간대에는 법인카드의 사용을 원칙적으로 금하고 있으며, 공식행사나 활동으로 인하여 사용이 불가피할 경우 관련 사용계획에 대한 사전결재 등 객관적 증빙을 제출하도록 하고 있다.

그런데 2018년도 상반기 위원회에서 사용한 법인카드 사용내역 점검 결과 다음 [표]에서와 같이 2건에 대하여 비정상시간대인 23시 이후 법인카드를 사용한 내역이 확인되었다. 법인카드 사용내역의 집행목적과 사용처 등을 확인한 결과 불가피하게 심야시간에 업무추진비 집행이 필요한 공식 활동이라고 인정하기 어렵다.

[표2] 23시 이후 법인카드 사용내역

부서	사용일자	사용시간	금액	집행목적
♣♣♣♣♣	2018.6.7	23:18	81,000원	
♣♣♣♣♣	2018.6.18	23:17	45,500원	

### 조치할 사항

#### 한국문화예술위원회 위원장은

[시정] 비정상시간대에 부적정하게 사용된 업무추진비 2건(126,500원)을 회수 조치하시기 바랍니다.

# 한 국 문 화 예 술 위 원 회

## 개 선

제 목 법인카드(업무추진비) 사용 및 관리 지침 미흡  
관련 부서 재무관리부  
내 용

위원회는 현재 기획재정부의 『공기업·준정부기관 예산집행지침』에 따라 업무추진비의 적정한 사용을 위하여 법인카드(클린카드) 발급 사용을 의무화하고 있으며, 기획재정부의 업무추진비 공통 집행 지침에 준하는 내부 지침을 마련하여 운영하고 있다.

법인카드 제도 및 업무추진비 집행지침과 관련하여 예산집행의 투명성을 제고하고 법인카드의 부정사용을 근절하기 위하여 국민권익위원회에서는 ‘공공기관 법인카드 사용의 투명성 제고를 위한 제도개선 방안(’07.10.15)’을 통해 각급 공공기관을 대상으로 법인카드 사용 및 관리에 대한 개선방안을 자율적으로 마련하도록 권고한 바 있으며, 기획재정부는 『공기업·준정부기관 예산집행지침』을 통해 업무추진비 사용 관행을 개선하고 투명한 사용을 위해 「2018년도 예산 및 기금운용계획 집행지침」을 준용하여 업무추진비의 사용범위 및 집행절차, 모니터링 등에 대한 자체 세부지침을 마련하여 시행할 것을 명시하고 있다.

그러나 현재 마련되어 있는 위원회의 업무추진비 집행지침의 경우 법인카드의 사용제한업종, 서명의무 부과 등 법인카드의 사용기준과 정산 절차 및 기준 등에 대한 내용은 포함하고 있으나, 법인카드 사용내역의 모니터링, 부적정 사용에 대한 제재조치 등과 관련한 세부지침은 미비한 것으로 확인되었다.

또한 법인카드의 발급 및 인수인계, 분실시 조치 등 법인카드의 관리에 관한 지침이나, 법인카드 사용에 따라 발생하는 포인트 관리 및 처리 지침 등은 별도로 마련되어 있지 않아 법인카드의 체계적인 관리를 위하여 관련 지침의 보완이 필요하다.

## 조치할 사항

한국문화예술위원회 위원장은

[개선] 법인카드 사용의 투명성 및 관리 강화를 위하여 **법인카드 관리지침을 보완**하시기 바랍니다.