

2026년 공금계좌 재무감사 결과 보고

□ 감사개요

- 감사대상: 전 부서(보건소, 동주민센터 포함)
- 감사범위: 노원구청(부서) 명의를 전체 공금계좌
 - ※ 2025. 01. 01. ~ 2025. 12. 31.(1년간) 계좌 입출금 내역 등
- 감사기간: 2026. 01. 30. ~ 2026. 03. 04.(기간 중 20일)

□ 감사결과

- 처분현황 (단위 : 건, 원)

행정상 조치			재정상 조치		
계	주의	시정	계	추징	환급
55	38	17	***,***,***	***,***,***	-

※ 현지조치 완료: **건, ***, ***, ***원

- 처분 요구사항 일람표 (단위 : 건, 원)

처분 번호	지적사례	부서명	처분요구		
			처분 종류	재정상 조치	
				방법	금액
총계	55건	*개 부서			***,***,***
26-01	공금계좌 발생이자 세입 처리 소홀	****과	시정	추징	** ,***
26-02	법인카드 사용 후 회계절차 누락	****과	주의	-	
		****과	시정	추징	** ,***
		****과	시정	추징	* ,***,***
		****과	시정	추징	*** ,***
		****과	주의	-	
		****과	시정	추징	** ,***
		****과	시정	추징	** ,***
		****과	시정	추징	* ,***
26-03	법인카드 사용 후 결제취소 등 후속조치 소홀	****과	시정	추징	* ,***
		****과	시정	추징	** ,***
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	시정	추징	** ,***
		****과	시정	추징	** ,***
		****과	시정	추징	*** ,***
		****과	시정	추징	** ,***

26-04	법인카드 사용내역 보고 소홀	****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
26-05	보조금 등 반납 처리 소홀	****과	시정	추징	**,***,***
		****과	시정	추징	***,***,***
26-06	공공요금 등 납부처리 부적정	****과	시정	추징	**,***
26-07	민원 수수료 카드 결제 정산금 납입 처리 지연	****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	
		****과	주의	-	

☐ 행정사항: 종합감사 결과 통보 및 시정요구 등

- 붙임 1. 총평 1부.
2. 주요 지적 사례 1부.

작 성 자 감사담당관 박은영(☎3070) / 감사팀장 박진영(☎3057) / 주무관 송제훈(☎3051)

- 이번 감사는 「2026년도 연간 감사계획」에 따라 전 부서(보건소, 동 주민센터 포함) 대상으로 2025.01.01.~2025.12.31.기간 중 e-호조시스템을 통하지 않고 부서에서 개설 운영중인 공금계좌의 관리 실태를 조사하여 공금의 적정 운용과 회계처리의 투명성을 확보하기 위하여 실시하였으며 그 결과,
 - 공금 횡령·유용한 사례는 발견하지 못하였고 법인카드 및 제로페이 결제, 각종 세외수입 및 보조금 반납 등을 위한 계좌를 개설하여 운영하고 있었으며 전반적으로 회계규정에 맞게 적정하고 투명하게 운영되고 있음을 확인하였음.
 - 다만, 일부 담당자의 관련 법규 미준수, 행정 착오, 인사이동 시 인수인계 미흡 등 업무를 부적정하게 처리한 사례들이 여전히 지적되고 있는 바 동일한 사례방지를 위한 직원 직무교육 강화 및 부서장의 철저한 지도·감독이 요구됨.
- 분야별로 지적사항을 살펴보면,
 - **법인카드 계좌관리 분야**에서는 법인카드 이용대금을 결제(정산)기한을 경과하여 입금하지 않은 사례, 법인카드 사용 인센티브에 대해 세입 조치를 하지 않은 사례, 법인카드 이용대금 입금 후 카드결제 취소로 인한 예산반납 미처리 등 총 **건의 부적정 사례가 다수 발견되었고,
이 외에도 법인카드 이용대금 연체료 발생, 법인카드 사용내역 월별 보고 소홀 등이 지적되었음.
 - **보통예금계좌 관리 및 회계처리 분야**에서는 보통예금계좌 발생이자를 세입조치 하지 않거나, 인터넷뱅킹용 공동인증서 발급 수수료 및 타행 송금 수수료를 회계 처리 없이 계좌 보유 잔액으로 납부한 사례, 공공요금 자동이체분에 대해 기한 경과 후 입금하여 연체료가 발생한 사례 등 총 **건이 지적되었고,

또한, 각종 시설로부터 반납 받은 보조금 및 정산 입금된 보험료, 환급금 등에 대해 적정 기간 내 조치를 취하지 않거나, 지연하여 처리한 사례, 계좌 용도 외 사용한 사례, 원인 불분명으로 인한 잔액이 장기간 보관되어 방치된 사례 등 총 **건이 지적되었음.

- 각종 수입금 관리 분야에서는 민원 수수료 카드 결제 계좌 정산금을 매일 세입 조치하지 않은 사례, 문화 강좌 수강료 및 여가시설 운영에 따른 각종 수입금에 대해 장기간 방치 후 세입 조치한 사례 등 총 **건이 지적되었음.

○ 조치사항으로는,

- 법인카드 사용 후 회계처리 누락, 법인카드 결제 취소분에 대한 후속조치 소홀, 보조금 등 반납 처리 지연, 공공요금 납부 부적정, 공금계좌 발생이자 및 각종 수입금 등을 회계연도 내에 세입 처리 하지 않은 금액이 총 ***,***천원이 적발되었으나,
- 그 중 **.*%인 ***,***천원은 감사기간 중 처리 완료하였고 나머지 ***,***천원은 세입 조치 및 반납 등 처리하여야 할 것으로 확인되었음.

- 이번 감사를 통해 적발된 사례는 즉시 시정조치하고, 확인된 문제점에 대해서는 해당 부서별로 개선대책을 마련하여 시행함으로써 공금 사고의 잠재적 범죄를 사전에 차단하여 행정의 투명성과 책임성을 확보하여야 할 것임.

붙임 2

주요 지적 사례

연번	지적사례	조치할 사항(처리완료 포함)		
		지적건수	처리금액(원)	비고
		0 (**)	0 (***,***,***)	
1	공금계좌 발생이자 세입처리 소홀	** (**)	* , *** , *** (* , *** , ***)	
2	보험료 등 각종 환급금 처리 소홀	* (*)	** , *** (** , ***)	
3	신용카드 결제대금 입금 지연으로 연체료 발생	** (**)	** , *** (** , ***)	
4	법인카드 사용 후 회계절차 등 누락	*	* , *** , *** (*** , ***)	
5	법인카드 사용 후 결제취소 등에 대한 후속조치 소홀	*	* , *** , *** (*** , ***)	
6	법인카드 사용내역 보고 소홀	*	-	
7	공금계좌 입금 금액 조치 지연	* (*)	** , *** , *** (** , *** , ***)	
8	보조금 등 반납 처리 소홀	* (*)	*** , *** , *** (*** , *** , ***)	
9	공금계좌 관리기준 미준수 - 원인불분명 잔액 존재 - 착오 입금, 과오납금 처리 지연	** (**)	** , *** , *** (** , *** , ***)	
10	회계처리 부적정(공동인증서 및 타행 송금 수수료)	* (*)	** , *** (** , ***)	
11	대관료 등 각종 수입금 세입 처리 소홀	* (*)	*** , *** , *** (*** , *** , ***)	
12	신용카드 사용 인센티브 세입 처리 소홀	* (*)	*** , *** (*** , ***)	
13	공공요금 등 납부처리 부적정	* (*)	** , *** (* , ***)	
14	민원 수수료 카드 결제 정산금 납입 처리 지연	*	-	