

## (산기회 소속 출연(연)기관) 법인카드 집행실태 감사결과 및 조치계획

### □ 감사개요

- (실시배경) 박대출 의원이 '13.10.21.(월) 국감시 '법인카드 오남용 제기', 산기회 소관 'ETRI 등 14개 출연(연)기관에 대한 자체감사 요구
- (감사대상) '12.1.1.~'13.9.30.까지 각종 법인카드 집행액
- (감사중점) 박대출 의원이 제기한 '위장업소(164개)'에 추가하여, 휴일, 심야, 숙박·교통, 약국·병원, 제과점·레스토랑·골프용품점등에서의 사적 사용

### □ 감사진행

- (1단계) 각종 법인카드에 의한 집행액 파악(전산감사 : '13.11.1~11.31, 447,326건, 2,658억 원) 및 사적사용 개연성이 높은 조사대상 추출
  - 조사대상 : ▲ 국감지적 위장업소, ▲ 휴일, 심야, 숙박·교통, 약국·병원 등에서의 집행액(18,683건, 41억 원)결정
- (2단계) 개별 소명 실시('13.12.) 및 부당여부 판단('14.1.~2.)

### □ 감사결과

- 사적 사용 규모 : 593건, 63,952천 원(부당 집행후 카드결제일에 시정 : 453건, 42,713천원, 추가 환수대상 : 140건, 21,239천원)

- 유형별 : 별첨 1

소계	위장업소	휴일(식당)	심야(22:30)	숙박·교통	약국·병원	레스토랑
건수	103	226	180	55	13	16
금액(천원)	18,129	16,670	24,392	2,857	115	1,787

- 기관별 : 별첨 2

### □ 조치계획

- 미 회수액 환수 추진 : 140건 21,239천 원('14. 3. 7.까지)
  - 위장업소(96건 16,293천원) 및 기타(44건 4,946천원)
- 법인카드 사적 사용자(286명, 누계 593건)에 대한 처분
  - 처분기준 : 부당사용자 286명 중, ▲ 5건 이하, 200천 원이하는 불문(269명), ▲ 5~9건 이하 주의(10명), ▲ 10~19건 이하 경고(5명), ▲ 20건 이상(또는 4,000천 원) 징계(2명)
  - 처분대상자(17명) 명단 : 별첨 3
- 기관별 내·외부 통제 강화
  - 우리부 정기감사시 법인카드 사용실태 지속 확인
  - 카드집행 후 내역확인을 명시화(일시, 장소, 금액, 참석자 등) 등
- ☞ 기관별 미 회수액 환수 및 부당사용자 자체처분 후 통보('14. 4. 4.)

## □ 참고자료

- 주요유형별 사적사용 규모
- 기관별 사적사용 규모
- 처분대상자 및 처분양정(기관별 통보)

## 【별첨1】

### < 주요유형별 사적사용 규모 >

기관명	주요 유형					
	위장업소	휴일	심야	숙박교통	병원약국	레스토랑 골프용품
한국 연구원		97,460 (4건)	196,800 (6건)	기 2차		
한국 연구원	9,773,000 (51건)	68,400 (2건)	730,817 (7건)	18,600 (2건)		
연구소		487,956 (10건)	88,000 (2건)	259,200 (8건)	104,860 (1건)	
한국 연구원	75,000 (1건)	7,537,349 (100건)	7,690,636 (64건)	1,370,460 (22건)	4,200 (1건)	284,000 (5건)
한국 연구원		123,600 (4건)	106,100 (3건)	284,600 (4건)		40,000 (1건)
연구소		41,660 (1건)	17,600 (2건)			
한국 술연구원	55,000 (1건)	1,141,770 (9건)	2,314,892 (17건)	14,900 (1건)		1,428,000 (8건)
한국 연구원		1,558,987 (28건)	966,020 (13건)			
한국 연구원	1,300,800 (10건)	162,248 (2건)	180,000 (1건)		5,600 (1건)	
한국 연구원		2,773,681 (29건)	8,739,393 (40건)	99,400 (3건)		30,600 (1건)
한국 연구원	3,435,200 (24건)	1,262,900 (24건)	40,300 (2건)	6,900 (1건)	1,300 (1건)	
연구소	334,000 (5건)	1,185,350 (9건)	1,161,480 (8건)	773,600 (12건)		
한국 연구원	2,267,000 (8건)	228,900 (4건)	748,520 (7건)	14,200 (1건)		4,700 (1건)
국가 연구소	889,400 (3건)		1,412,000 (8건)	15,600 (1건)		
합 계	18,129,400	16,670,261	24,392,558	2,857,460	115,960	1,787,300

**【별첨2】**
**< 기관별 사적 사용 규모 >**

(단위 : 건수, 원)

기관명	부당집행금액					
	소계		既 환수		환수예정	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
한국 연구원	10	294,260	9	247,260	1	47,000
한국 연구원	62	10,590,817	11	817,817	51	9,773,000
연구소	30	940,016	24	828,716	6	111,300
한국 연구원	193	16,961,645	192	16,886,645	1	75,000
한국 연구원	12	554,300	10	510,700	2	43,600
연구소	3	59,260	3	59,260	-	-
한국 연구원	36	4,954,562	22	2,265,062	14	2,689,500
한국 연구원	41	2,525,007	36	2,136,007	5	389,000
한국 연구원	14	1,648,648	4	347,848	10	1,300,800
한국 연구원	73	11,643,074	70	11,538,474	3	104,600
한국 연구원	52	4,746,600	24	1,147,900	28	3,598,700
연구소	34	3,454,430	27	3,079,630	7	374,800
한국 연구원	21	3,263,320	17	1,943,320	4	1,320,000
국가 연구소	12	2,317,000	4	905,000	8	1,412,000
합 계	593	63,952,939	453	42,713,639	140	21,239,300



【별첨3】

<처분대상자 및 처분양정 >

(단위 : 건수, 원)

기관명	부당집행금액				집행 유형	처분 양정
	직급	성명	건수	금액		
한국기계연구원	책임연구원	이○○	15	3,204,000원	①	경고
	책임연구원	박○○	15	1,982,850원	①	경고
	책임연구원	이○○	5	864,000원	①	주의
	책임행정원	이○○	5	1,114,000원	①	주의

\*집행유형 : ① 위장업소 ② 휴일 ③ 심야 ④ 숙박·교통 ⑤ 약국·병원 ⑥ 레스토랑,골프용품