

[일련번호 : 6]

양 천 구

주 의 요 구

제 목 제로페이 사용내역에 대한 사후정산기간 미준수

관 련 기 관 서울특별시 양천구 ◇◇과

내 용

1. 업무개요

◇◇과는 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」에 따라 직불전자지급수단(제로페이)을 사용하여 예산을 지출하고 있다.

2. 관계 규정 및 판단 기준

「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 별표 4 지방자치단체 구매카드 발급 및 사용기준 중 지방자치단체구매카드 사용 회계처리 절차에 따르면 직불카드 또는 직불전자지급수단을 사용하여 지급원인행위를 한 때에는 그 시점에 일상경비등 출납원이 지급명령을 한 것으로 보고, 일상경비 등 출납원은 지급원인행위가 있는 날부터 5일 이내에 지급명령의 요건을 모두 갖추었는지 확인하여야 한다고 규정하고 있다.

3. 감사결과 확인된 문제

◇◇과는 2023년~2024년 제로페이 사용대금 총 10건에 대한 지급 처리를 하면서 지출일로부터 5일 이내(법정공휴일 및 토·일요일 제외)에 지급명령 요건을 확인하여 지급명령 결정을 하여야 함에도 해당 기일을 준수하지 않았다.

[표] 제로페이 지급 처리지연 목록

연번	사용일자	사용금액(원)	지급기한	실지출일자	지연일수	비고
1	2023-07-19		2023-07-25	2023-07-27	2	
2	2023-07-30		2023-08-04	2023-08-07	1	
3	2023-10-17		2023-10-23	2023-11-01	7	
4	2023-10-19		2023-10-25	2023-11-01	5	
5	2024-07-27		2024-08-02	2024-08-05	1	
6	2024-10-29		2024-11-04	2024-11-06	2	
7	2024-10-29		2024-11-04	2024-11-06	2	
8	2024-10-31		2024-11-06	2024-11-11	3	
9	2024-10-31		2024-11-06	2024-11-11	3	
10	2024-11-21		2024-11-27	2024-11-28	1	

4. 관계기관 의견 및 검토 의견

◇◇과는 위 사항과 관련하여 별도의 의견을 제시하지 않았다.

5. 조치할 사항

◇◇과장은

앞으로 관련 규정을 준수하고, 동일 지적사항이 발생하지 않도록 직원교육 등을 실시하시기 바랍니다. (주의)