

【 업무개선 】

경영효율성 제고를 위한 회계절차 개선

□ 현황 및 문제점

- 현재 우리 공단 예산집행은 예산액 대비 지출액 기준으로 지방공기업 예산편성 기준, 공기업 예산집행 지침 및 우리공단 회계규정을 위반
- 또한 예산서 상에 편성되어 있지 않은 부기로 내부결재를 통하여 예산을 집행하고 있어 예산집행 절차를 위반
- 상기와 같이 예산을 집행함으로써 회계절차가 문란하고 지방공기업 경영평가 중 대행사업비 절감률 지표의 감점요인이 큼

□ 개선내용

- 예산의 집행 시 지출원인행위(품의금액)의 철저한 관리
 - 지방공기업 예산회계시스템상에서 관리되고 있지 않은 지출원인행위(품의금액)의 관리 프로그램 도입, 자체관리시스템 개발 필요
 - 지출원인행위(품의금액)의 예산액 초과집행 금지 및 초과하여 집행 시 이사장 승인 등 사전절차 준수
- 예산의 전용, 예산의 조정 등 집행 시 회계절차 준수
 - 지방공기업 예산편성기준 등 각종 관련 지침 준수
 - 이사장 결재 및 이사회 보고 등의 사전절차 승인 후 집행
- 예산집행과 관련하여 경영기획팀 협의 철저
 - 예산 담당부서인 경영기획팀의 협의를 필히 득하여 예산집행 절차상의 하자가 없도록 할 것
 - 대행사업비 절감률 준수로 경영평가 시 감점요인 제거