

KFE※ 법인카드 부정사용 차단 시스템 개선 사례

※ KFE(Korea Institute of Fusion Energy) : 한국핵융합에너지연구원

결과	전체	공직V (연구원)	핵융합(연)	유형대비 GAP
2. 기관별 부패 취약분야 개선	75.4점	65.5점	75.0점	+9.5점

□ 추진 배경 및 필요성

- 업무 추진, 물품 구매 등 다양한 분야에서 법인카드의 효율적 사용을 위해 ‘업무상 불가피한 경우’에 한정하여 **일부 제한 업종 사용을 예외적으로 허용**해 온 상황
- 그러나 해당 예외 조항은 사용자에 따라 해석과 적용 기준이 달라질 수 있어, **제도적 사각지대 발생 및 관리의 일관성과 투명성 저해 우려 존재**
- 이에 따라, 법인카드 사용 규정에서 예외 허용 문구를 전면 삭제하고 제한 업종을 명확히 규정함으로써 **제도적 허점을 구조적으로 차단**할 필요성 제기

□ 주요 추진 내용

- (구조적 원천 차단) 법인카드 사용 제한 규정의 명문화 및 예외 조항 삭제
 - 사용 제한 업종 목록의 구체화 및 사전 고지로 구성원 간 **해석 차이 방지 및 책임 있는 사용 유도**
 - 법인카드 예외적 사용 원천 금지 체계 확립으로 사적 또는 부적정 사용에 대한 **사용자의 자의적 해석 여지 제거**

- (점검 및 피드백 체계 강화) 법인카드 사용 실태 점검 체계 의무화 및 운영 방식 다각화
 - 법인카드 사용 이력의 **전직원 실시간 점검 및 자동 공유 체계**로 예산 집행의 **투명성 확보**
 - 법인카드 사용내역 **모니터링 점검 의무화**(분기별) 및 **이중 점검 체계**(재무 및 감사부서)로 특이사항 피드백 제공 및 재발 방지 유도
- (제재 기준 명확화) 부정 사용에 대한 책임 강화 및 조치 기준 구체화
 - 부적정 사용 발생 시, 사용 금액 환수 및 관련 내역의 감사 부서 통보를 의무화하여 **부정정 사용에 대한 대응 체계 명확화**
 - 반복 위반자에 대한 인사 조치, 법인카드 사용 제한 등 행정처분 연계를 통한 **제재 기준 구체화**

〈 주요 추진 내용 〉

《사전 조치》 구조적 원천 차단	《진행 점검》 점검 및 피드백 체계 강화	《사후 제재》 제재 기준 명확화
▶ 법인카드 예외 조항 전면 삭제 ▶ 제한 업종 목록 구체화 및 사전 고지	▶ 실시간 사용 이력 공유 시스템 ▶ 분기별 모니터링 및 이중 점검 체계 구축	▶ 부적정 사용 시 환수 및 감사 통보 의무화 ▶ 반복 위반자 인사 조치 및 사용 제한 등 행정처분 연계

□ 추진 과정 중 장애요인 및 극복 방안

- 예외 상황에서의 법인카드 사용 제한으로 일부 업무 수행 불편 초래 등 유연성 부족 우려 목소리 발생
 - 제한 업종 목록에 대한 **구체적 예시 제공**
 - 책임 있는 예산 집행과 **청렴성 및 투명성 확보**를 위한 조직 문화로 수용 정착되는 분위기 조성

□ 주요 추진 성과

- 예외 허용 문구 삭제로 제도적 사각지대 구조적 제거
 - 불명확한 규정 해소로 **사용자 혼선 방지 및 청렴 인식 제고**
- 법인카드 사용에 대한 보고 체계 의무화
 - 감사부서 보고 의무화를 통한 모니터링 부서 다각화(재무 및 감사 부서)로 **부패 유발 통제 강화**
- 법인카드의 방만한 사용 방지 및 책임감 있는 사용 유도
 - 부정 집행률이 0.15%('19)에서 0.02%('23)로 0.13%p 감소(약 86.7% 감소율)하여 **제도 시행에 따른 실질적 개선 효과** 수치로 입증

□ 우수 사례 선정 사유

- 법인카드 사용에 대한 실시간 점검 체계를 통한 **자발적 사용 통제 가능**
- 규정 명문화 및 점검 체계 다각화로 책임 있는 법인카드 사용 문화 정착 및 예산 집행의 투명성 제고뿐 아니라, **직원 행동의 변화와 책임성 강화**를 유도한 점에서 우수사례로서의 파급 효과 기대

√ 해당 사례가 '22년도~'24년도 권익위에 제출한 '부패취약분야 개선 과제'에 해당 여부	예 ■	아니오 □	
√ 과제 제출 년도 * ('22년도) 청렴노력도 평가 ⑤번, ('23년도) 청렴노력도 평가 ②번, ('24년도) 청렴노력도 평가 ②번	'22 년 □	'23 년 ■	'24 년 □
√ '22년도~'24년도 미평가기관에 해당(자율과제 제출)	예 □	아니오 ■	

【근거자료】

1. 2023년도 청렴노력도 평가 지표 2 제출 자료
2. 2023년도 청렴노력도 평가 지표 2 평가 결과. 끝.