

2023 상반기 회계감사 점검표

□ 부서명 : (분과명) _____ / (부서명) _____

항목	점검내용	점검 결과
예산집행	통장과 장부(결산서) 잔액 확인	일치() 불일치()
결과확인	1년 총 예산액 ()	교회수입액 ()
		후 원 금 ()
		이 자 ()
	집행금액 합계	집 행 액 ()
	예산잔액	잔 액 ()
통장관리	개인통장 사용 시 증빙 철저 (법인카드 전용통장 외 개인통장 사용 시)	우수() 보통() 미흡()
예산집행 적정성	* 총예산이 100만원 이상인 부서 해당 -예산서와 결산서 비교, 편성 목적외 집행 여부 -목적외 집행이 과도하지 않은지 확인	우수() 보통() 미흡()
증빙 자료 작성	간이영수증 총 건수(건)	적정() 부적정()
	자체영수증 총 건수(건)	적정() 부적정()
	* 신용/체크카드 사용 원칙에 대한 불가피성 등을 판단하여 작성	
증빙전반	전반적인 증빙서류 상태를 점검	우수() 보통() 미흡()
회계장부	주/월 단위 회계장부 작성 유지 여부 *회계장부 월별 작성(월계 표기)	우수() 보통() 미흡()
자체 총평	*미흡사유 및 개선사항 작성	우수() 보통() 미흡()

2023. 7. .

점검자 회 계 (인)
 부 장 (인)
 위원장 (인)