

“소비자시대 정기구독료 미수금 및 입출금내역” 특정감사 결과

(2016. 5. 25. 한국소비자원 감사실)

1. 감사 실시 개요

- 감사 배경
 - 월간 ‘소비자시대’ 정기구독료의 결산서 상 누적 미수금이 지나치게 많아 미수금 누적 경위와 관리의 적정성 여부에 대한 감사 실시
- 감사 대상 : 2010~2015년 정기구독료 누적 미수금 및 입출금 내역
- 감사 내용
 - 정기구독료 미수금 과다 누적 사유 조사
 - 2012~2014년 ‘자동재계약 미수금’ 발생 경위 조사
 - 출판물 판매수입 입출금 내역 조사
- 감사 기간 : 2016. 3. 16. ~ 4. 26.(30일간)

2. 감사 결과

- 미수금 과다누적 원인
 - 공익기관의 성격상 적극적인 납부 독촉 및 강제추심의 한계
 - 재구독 동의 없이 계약 연장 후 취소된 계약의 구독료가 미수금으로 누적
 - 판매관리시스템의 결함에 의한 미수금 수치의 오류 발생
 - 규정에 의거한 대손처리 불이행

□ 출판물 판매수입 입금계좌의 출금내역 조사 결과,

- 모든 출금은 우리 원의 저축용·지출용 계좌로 ‘대체’ 또는 ‘인터넷뱅킹’ 방식으로 이루어지고, 이외 다른 출금기록은 발견되지 않음.
- 출판물 판매수입 입금액의 관리상 문제점은 없다고 판단

3. 지적사항 및 처분요구

일련 번호	지적사항	지적(권고) 내용	처분요구	대상 직원(팀)
1	결산내용 검증 부실 및 판매관리시스템 결합 개선대책 미강구	판매관리시스템과 결산서 상 미수금의 괴리가 계속 발생하고 있음에도 결산내용 검증을 소홀히 하고, 판매관리시스템의 문제점을 인식하고서도 개선을 위한 조치를 취하지 않음	주의조치	‘소비자시대’ 담당 팀장 2명
2	회계담당 직원의 성실의무 불이행	결산회계 담당자가 결산내용의 적정성 여부에 대한 확인을 소홀히 하여 결산서 상 미수금이 과도하게 누적되는 것을 방지함.		회계담당 직원 1명
3	판매관리시스템 잔존 미수금의 회수 노력 필요	현재 판매관리프로그램에 남아있는 구독료 미납자에 대해서는 대손처리 또는 기타 미수금 감액처리에 불구하고 대금 회수를 위한 노력을 계속할 것을 권고함.		‘소비자시대’ 보급관리담당 팀