

Government Applications for ACL



APPLICATION SHEET

"ACL has given us greater quality assurance and allowed us to do a more thorough job."

Michael Cragin
Senior Information Systems Auditor
Louisiana Legislative Auditor

ACL 소프트웨어 솔루션을 통해 기업은 핵심 비즈니스 프로세스 및 재무보고에 있어 처리내역의 정확성 및 무결성에 대한 검증을 할 수 있습니다.

다음은 적용 가능한 시나리오의 예입니다.

부처 운영

- 직원/노조 복리후생비의 정확한 분류를 위한 급여 비용 분석
- 업무 생산성 지표들과 초과근무 시간을 장기간에 걸쳐 대조하고 초과 근무 남용 검사
- 직원 DB에서 중복된 이름과 사회보장번호 추출
- 잘못된 급여지급이 없도록 직원 퇴직일자를 임금대장과 대조
- 규정된 비율을 넘는 초과근무 수당을 받는 직원 확인
- 수상하거나 비정상적인 출장비용 추출
- 전화요금 청구서에서 승인 없는 장거리 전화 사용 검사
- 보고 의무에 따라 자산을 종류별로 분류
- 업무용 차량의 비정상적 사용과 비용청구 분석
- 정비 계획을 세우기 위한 정부 차량과 기계의 정비 기록 조사

재무 관리

- 중복 지급 확인 (예: 동일 금액, 공통 일자, 등)
- 각 계정의 연말잔고 계산, 전년도와 대조 차이 검사
- 분개장 전표들이 적시에 수정되는지 검사
- 매달 비용 경향 분석, 부서간 비교, 최대/최소 비목 확인
- 연말 비용 지출의 개요를 분석하고 표본 조사를 하여 확인
- 장부에 수정을 많이 한 직원 확인
- 비용 종류별로 요약하여 직원 이름과 대조 컨설팅 비와 급여를 동시에 받지 않도록 함
- 소액 현금 거래를 비목 별로 요약하여 경향과 남용 가능성을 파악
- 거래 파일을 특정 계정 범위로 요약하고 재무제표의 세부사항과 대조
- 고정자산에 대한 자본화 분석 수행
- 사용빈도가 낮은 계정으로의 기장을 추출

교부금 관리

- 정부 차량 및 기계의 유지보수에 대한 연방/주 규정 준수를 확인하기 위한 기록 검토
- 연방 교부금이 관련된 자산의 거래를 추출하여 교부금 조건의 준수여부 확인
- 기금 부호별, 회계연도별, 의무통제 수준별 거래를 추출하여 저당권과 대조
- 비용 지출이 연방 교부금 규정에 따라 타당한지 검토
- 복수의 소스로부터 기록 정보를 대조 입법상 규정과 차질여부 검토
- 서비스 요구사항을 충족할 수 있는지 결정하기 위해 교부금 수입을 추적

예산 관리

- 예산 요청 대비 할당 비교 분석
- 비용 지출의 예산안 규정 준수 여부를 감시
- 채권발행이 필요한 프로젝트와 그 금액을 추출
- 완료된 프로젝트의 주요 지표 확인
- 재원확보가 안 되거나 지출이 없는 프로젝트 식별
- 예산 할당 대비 지출 감시
- 프로그램 예산의 합계, 평균, 및 경향 제공

구매 관리

- 경제적이고 신중한 구매관행을 위해 특수 항목의 구입을 추출 및 분석
- 승인된 계약상의 금액과 납품업체의 구매 총액과 비교
- 도급업체에 지불금과 비용을 추적하여 적절한지 확인
- 잠재적 낭비와 부실관리를 적발하기 위한 제품 구매 분석
- 구매를 분류 별로 분석, 분류가 제대로 되었는지 확인
- 회전을 분석을 하여 불용재고 파악
- 입찰 규정 적용을 요하는 \$1 미만 구매 요청서 추출
- 협력업체 정보와 직원 정보를 대조 협력업체제한 규정 준수 여부 확인
- 정부 계약 규정 준수 확인 위하여 계약을 계약자나 비용 분류에 따라 정렬
- 다양한 정부 프로젝트 입찰에서 "혜택 받지 못한" 기업 추적/확인



사회 복지

- 복지시설 인구통계조사(나이, 성별, 민족, 수용 이유, 최종목표, 혜택종류, 수용 변경 빈도, 등 포함)
- 공여 서비스의 시기, 정부 개입의 기간, 수양 또는 수용기간, 사후심사 또는 청문회의 적시성 등등 검토
- 여러 관할 구역에서 동시에 정부의 혜택을 받는 지 검토
- 정부 복지 프로그램 혜택 부적격자 검출
- 민원인의 문의에 대한 응답 시간 평가
- 업무량, 업무 할당, 이해 상충 등 사례 관리 활동 평가
- 의료, 치과, 정신과 검사 및 평가의 적시성 검토
- 수용시설에 있으면 안 되는(나이 초과 또는 입양) 어린이 식별
- 평가 결과를 종류, 부서, 지역, 사례 분류에 따라 요약 분석
- 의료 검진을 부서, 복지요원, 검진 종류, 검진 지연 월 수 등에 따라 요약 분석
- 위탁자를 종류, 심각한 정도, 부서, 처분 종류 등에 따라 요약 분석

의료 서비스

- 부당한 의료비 청구를 막기 위해 청구 관행을 제공자에 따라 일정 기간에 걸쳐 분석
- 청구서를 받고 결정이 날 때까지 시간을 계산, 계약상 요구 수준과 대조
- 청구 관리자의 적격자 파일을 부서의 적격자 파일과 대조, 정확성 확인
- 청구인과 제공자에 대한 중복 지급 조사
- 의료 서비스 일자와 직원 근무기록 대조, 해고, 사망 또는 은퇴 직원에 대한 지급 방지
- 주간 단위로 고액 수표를 지급 받는 제공자 식별
- 가장 빈도가 높은 서비스 및 금액 식별
- 고액 의료비 청구 표본 조사
- 의료비 청구를 코드 별로 요약하여 적용 안 되는 서비스에 지급 방지
- 같은 주소에 별개의 청구 번호로 된 복수의 청구서 분석

Tax Compliance

- 감사 결과를 분석하여 감사인 별, 지역 별, 산업 분류 별 회수 금액 결정
- 과세 예외 불인정 거래에 대한 비용 계정 분석
- 역외 감사 대상 선정을 위해, 판매세 징수 허가자를 지역 별, 연 매출액 별, 등으로 분석
- 폐업으로 인한 판매세금 환급을 계산
- 차량등록 정보와 뉴시/사냥 허가 정보를 대조 소득세 납부 성실도 검토
- 납세자의 판매 일지를 조사하여 매매 거래의 빈도 분포를 결정
- 세무조사 대상자를 파악하기 위해 관련 판매기록, 고객 송장, 신용 기록 등을 추출
- Point-of-sale 파일 원본으로부터 관련 판매 거래 추출
- 대규모 판매 거래 파일로부터 면세 기준 별 판매 기록 추출
- 세무조사 대상 선정 및 사후관리를 위해 면세 판매 기록에서 제3자 정보 추출
- 적정성 판단을 위한 면세 판매 정보 추출
- 원장의 매출과 재무제표, 그리고 연말정산을 비교/대조
- 전자 세금정산과 급여 연말 정산을 비교/대조
- 판매세 수입을 법인등록 지역 별, 판매가 일어난 지역 별, 산업 분류 별로 합산



■ acl.com
SUJ ADVISORY

ACL, the ACL logo and Audit Command Language are trademarks or registered trademarks of ACL Services Ltd. All other trademarks are the property of their respective owners.

About ACL Services Ltd.

ACL Services Ltd. is the leading global provider of technology for audit and compliance professionals. Combining market-leading audit analytics software and professional services expertise, ACL solutions give auditors confidence in the effectiveness of internal controls and the integrity of the transactions underlying business operations.

Since 1987, ACL has enabled auditors to assure sustainable compliance, reduce risk, detect fraud, enhance profitability, and improve business performance. ACL delivers its solutions to more than 215,000 licensed users in over 150 countries through a global network of ACL offices and channel partners. Our customers include 95 percent of Fortune 100 companies, 85 percent of the Fortune 500 and over two-thirds of the Global 500, as well as hundreds of national, state, and local governments, and the Big Four public accounting firms.