

2024년 강화군 신생 출연기관·위탁기관 자체감사 결과 보고

2024년도 강화군 신생 출연기관·위탁기관 자체 감사 계획[감사담당관-5276(2024.7.15)호]에 따라 실시한 신생 출연기관·출자기관 운영 전반에 대한 종합감사 결과 보고임.

I 감사 개요

□ 감사대상 및 감사기간

연번	기관명	관리부서	감사일정	감사범위	개관일	마감회의
1	강화군 복지재단	복지정책과	2024.9.23.~9.25.	2023.1~2024.9	2023.01.04	2024.9.30

□ 감사반 : 감사담당 외 3명

□ 감사중점사항

- 예산·회계 및 계약, 재산관리 등 재정 운영 및 관리 실태
- 공공재정 집행(출연금, 보조금) 적정 집행 여부
- 출장·복무 등 근무 실태
- 기관 운영 관리 실태 전반

II 감사 결과

□ 총 평

- 이번 종합감사는 신생 출연기관·위탁기관에 대한 특정감사를 통해 회계 관련 규정의 적용 여부, 계약업무 추진의 문제점, 각종 위원회 운영의 적정 여부, 예산편성 및 집행의 적정성 여부등을 점검하여 예산의 효율적 사용과 업무 개선을 도모하고자 감사를 시행하였음.

- 강화군 복지재단은 고유 목적사업 및 수탁사업 뿐 아니라 신규 복지사업 발굴과 복지 네트워크 구축을 통해 복지사업의 효율적·체계적인 추진을 도모하고 있으며 사회복지 현장의 의견을 반영한 교육과정 개설 등을 통해 사회복지 시설 종사자의 교육참여 기회 확대와 지역복지 전문성 강화에 기여하고 있으며, 출자·출연기관의 설립 목적에 맞는 업무 등을 효율적으로 수행하고 있음.
- 그러나 종합감사를 시행한 결과 제도 운용 및 회계업무 등의 분야에서 일부 문제점이 지적되어 총 4건의 사항을 지적하여 이에 대한 조치를 요구하고자 함.

□ 감사 지적 사항 총괄

구분	계 (건/명)	행정상 조치(건)				재정상 조치(건/천원)			신분상조치(건/명)		
		소계	시정	주의	개선 통보	소계	추징 회수	추급	소계	훈계	주의
본처분	4/ -	4	-	4	-	-	-	-	-	-	-

□ 처분지시사항 일람표

기관명 (관리부서)	연번	제 목	처분 내용			비고
			행정상	재정상(원)	신분상	
복지재단 (복지정책과)	1	업무추진비 집행에 관한 사항	주의	-	-	
	2	보조사업 추진에 관한 사항	주의	-	-	
	3	준공검사 업무 소홀	주의	-	-	
	4	대금 지급 시 지역개발공채 확인 소홀	주의	-	-	
	현지 조치	복무규정 개정에 관한 사항	-	-	-	

□ 지적사항 처분검토

[처분요구사항] 주의 4건

- 신생 출연기관·위탁기관 종합감사 결과 총 4건의 부적정 사항을 지적하였으며, 업무상 4건에 대하여 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 업무 연찬 등 주의를 촉구하고자 함.

Ⅲ 주요 지적사항

1. 업무추진비 집행에 관한 사항

위법 부당 내용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 관련규정: 「지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙」, 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」, 「지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙 및 해설집」, 「24년도 지방출자·출연기관 예산 편성운영지침」 ○ 격려품 지급에 대한 지급대장 미작성, 현금·금품지급에 따른 영수증 미첨부 ○ 부서 전체의 사기양양 경비인 부서운영 업무추진비를 시책 업무를 위한 업무추진비 등으로 사용
처분 요구	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의 ⇒ 업무추진 철저 요구

2. 보조사업 추진에 관한 사항

위법 부당 내용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 관련규정: 「지방자치단체 보조금 관리에 관한 법률」, 「지방보조금 관리기준」 ○ ‘사회복지시설 소규모 보수·보강 지원사업’ 을 추진 시 자부담 통장이 보조금 전용통장이 아닌 일반 계좌임에도 보완사항 없이 보조금을 교부하거나, 보조금 정산 시 전자세금계산서가 아닌 간이계산서를 수령 함
----------------	---

처분 요구	○ 주의 ⇒ 업무추진 철저 요구
----------	-------------------

3. 준공검사 업무 소홀	
위법 부당 내용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 관련규정: 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약법」, 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령의 수의계약 등 한시적 특례 적용기간에 관한 고시」 ○ 강화군 복지재단 홈페이지 구축 용역” 등 2건의 공사에 대해 준공서류를 통보받고 당해 건과 관련한 계약위반 또는 부당함에 따른 시정조치가 없음에도 특별한 사유없이 검사기한을 경과 후 준공검사 실시
처분 요구	○ 주의 ⇒ 업무추진 철저 요구

4. 대금 지급 시 지역개발 공채 확인 소홀	
위법 부당 내용	<ul style="list-style-type: none"> ○ 관련규정: 「인천광역시 지역개발기금 설치 및 운영 조례」, 「지방공기업법」, 「건설 산업기본법」 ○ 강화군복지재단 세부사업계획수립 용역외 1건의 계약에 대해 지방공채 매입액을 잘못 산정하여 제출하였음에도, 이에 대한 별도 보완 요청이나 적절한 검토 없이 대금을 지급
처분 요구	○ 주의 ⇒ 업무추진 철저 요구