




등록번호	재단 14 - 10 호
등록일자	2014년 03월 28일
결재일자	2014년 03월 28일
공개구분	공개

기 안	상임이사	이 사 장
감사인 담당자 여민주		
협조자	감사인 이사 최효순 : 감사인 이사 최용석 : 	

2013년 감사보고서(행정 및 회계분야)
(2013. 1. 1. ~ 2013. 12. 31.)

사회복지
법 인 원 주 종 합 사 회 복 지 재 단

목 차

감사경과 ----- 1

감사보고서 ----- 2

2013년 세입·세출결산총괄표(원주종합사회복지관) ----- 6



감 사 경 과

2014. 02. 13. 2013년도 업무집행의 상황(행정) 및 재산 / 경리감사 일정 알림

2014. 02. 24. 2013년도 세입·세출 감사(의뢰)

2014. 02. 24. 2014년 제1차 수시이사회 개최 안내

☞ 2014. 03. 05. 이사회에서 회계분야는 이사 최효순, 담당이사 여민구, 행정분야는 이사 최용석, 담당이사 여민구가 감사역할 수행

2014. 03. 06. 2013년도 행정 및 회계감사 일정 (알림)

가. 행정감사

구 분	일 정	비 고
원주종합사회복지관	2014. 3. 7. 15:00 ~ 18:00	
자신보육원	2014. 3. 10. 15:00 ~ 18:00	
소망어린이집	미 정	

☞ 준비서류 : 운영내규, 인력/근무현황, ~~임대~~ 시설현황, 기타행정서류

나. 회계감사

구 분	일 정	비 고
원주종합사회복지관	2014. 3. 7. 09:00 ~ 18:00	내부감사
자신보육원	2014. 3. 13. 09:00 ~ 18:00	외부감사
소망어린이집	미 정	

☞ 준비서류 : 운영내규, 금전출납부, 통장, 영수증, 기타회계서류

2014. 03. 10. 2013년도 행정 및 회계감사 일정(소망어린이집)

☞ 소망어린이집은 여성가족과 보육팀의 감사일정에 따름

감 사 보 고 서

1. 감사개요

본 감사인들은 원주종합사회복지관이 작성한 2013년 회계연도의 회계결산서를 감사하였습니다.

또한, 본 감사인들은 원주종합사회복지관과 자신보육원에 대한 행정감사를 하였습니다.

2. 감사의견

가. 원주종합사회복지관

(1) 회계분야

(가) 본 감사인의 의견으로는 원주종합사회복지관이 작성한 2013년 회계연도의 회계결산서는 적정하게 표시하고 있습니다.

(나) 결산보고서에 첨부된 서류를 준수하고 있으나, 2013년도 사회복지시설관리 안내(보건복지부) 179쪽의 결산보고절차 중 결산보고서를 시설운영위원회에 보고하는 것이 바람직합니다.

(다) 무료 경로식당 운영으로 식당을 소망어린이집과 공동으로 사용하고 있으나, 소망어린이집에서는 가스비를 2014. 2.분부터 원주종합사회복지관으로 납부한바, 2013. 1. 1.부터 2014. 1. 31.까지의 가스비를 복지관 80% 소망어린이집 20%로 산정하여 금838,480원을 소망어린이집에서 복지관으로 납부하여야 합니다.(별첨#1 참조)

(라) 불용품처리와 시설보강공사는 적정하게 되어 있었습니다.

(마) 식자재는 2곳의 견적서를 제출받아 시세보다 저렴하게 공급받고 있었습니다.

(2) 행정분야

(가) 본 감사인의 의견으로는 원주종합사회복지관이 인사관리규정에 의거 구성회의록과 의결서를 작성하여 적정하게 직원을 채용하고 있었습니다.

(나) 직원인원 편성이 나형 8명으로 되어 있으나, 통합예산편성으로 직원들의 시간외수당이 없는 것은 관련규정을 검토하여 원주시에 건의하는 것이 바람직합니다.

(다) 인사관리규정 제18조(신규채용 연령제한)조항은 현실에 맞게 삭제하는 것이 바람직합니다.

나. 자선보육원

(1) 회계분야 : 공인회계사에 의한 외부감사 실시

(2) 행정분야

(가) 생활복지사 사례관리 및 사회성 프로그램 관리는 적정하게 표시되어 있습니다.

(나) 생활지도원 7명에 남자방 2, 여자방 2로 생활지도원 1명이 부족하여 근무편성에 애로가 발생함을 확인하였습니다.

(다) 불용품처리의 매각대금에 대한 기록이 없고 폐기에 대하여 엄격하게 적용하여야 합니다.

(라) 자신보육원 건물 인, 허가 시 상담실로 허가된 방을 원장실로 쓰고 있고, 비품대장확인결과 제습기가 원장실에 있는바, 원장실을 본래의 목적으로 사용할 필요가 있습니다.

(마) 조직규정의 제3조(직제)에 생활복지사가 누락되어 있고, 제6조(업무분장)과 2014년 직원업무 분장구분과 괴리가 있어 조직규정의 개정이 필요합니다.

(바) 인사관리규정의 인사위원회를 구성하여 직원을 채용하지 않았고, 관련 회의록도 전무하며, 채용시자의 관련서류도 파기하여 비치되어 있지 않아, 투명하지 못한 직원채용을 한 것으로 보입니다.

(사) 인사관리규정 제68조(고충처리 위원회 구성)에 의거 사용자측 2명 종사자측 2명 총 4명으로 구성하는 고충처리위원회를 구성하지 않고, 24시간 근무하는 보육원특성 상 직원들의 근무표 작성이 중요하나, 보육원장과 사무국장이 독단적으로 근무표를 작성한 것으로 사료됩니다.

(아) 인사관리규정 제24조(정년)에 근로자의정년은 60세이나, 2014. 1. 20. 취업규칙제24조(정년)에 근로자의 정년을 55세로 하향하고, 인사관리규정의 별지인 근로계약서도 무시하고 연봉제근로계약서를 작성하여 직원들에게 작성하게 한바, 보육원장과 사무국장이 상위법을 지키지 않고 일방적으로 취업규칙과 연봉제근로계약서를 작성한 것으로 사료됩니다.

다. 소망어린이집

(1) 회계분야 : 여성가족과 보육팀의 감사일정에 따름

(2) 행정분야 : 여성가족과 보육팀의 감사일정에 따름

3. 총 평

가. 원주종합사회복지관의 회계분야는 적정하였으나, 원주종합사회복지관과 자선보육원의 행정분야는 다소 미비하였습니다.

나. 특히, 자선보육원은 인사관리규정을 준수하지 않고 보육원장과 사무국장이 독단적이고 일방적으로 업무처리를 하여 향후 배금석과 같은 사건이 재발되지 않으리라는 보장을 하지 못합니다. 자선보육원에 대하여는 직원들에 대한 심층적인 개별면담을 통하여 향후대책을 마련하여 조치를 취하여야 할 것입니다.

다. 각 시설의 직원들의 채용에 대하여 재단의 이사회에서 사무국장 및 부장급은 인준을 사무국장 및 부장급 미만은 보고에 준 하는 것을 각 시설의 내규(규정)에 명문화하는 것이 필요할 것입니다.

2014. 3. 28.

사회복지
법 인

원 주 종 합 사 회 복 지 재 단

감사인 이 사 최 효 순

감사인 담당이사 여 민

감사인 이 사 최 용

2013년 세입·세출결산총괄표(원주종합사회복지관)

세입				
계정과목		금액		
관	항	2차 추경예산	결산	증(감)
사업수입	사업수입	26,975,320	30,601,120	-3,625,800
보조금수입	정상보조금	274,548,000	274,548,000	0
	자본보조금	30,743,000	30,743,000	0
	기타보조금	94,496,150	94,496,150	0
전입금	전입금	0	0	0
이월금	이월금	15,383,178	15,383,178	0
잡수입	기타잡수입	4,656,679	8,088,307	-3,431,628
후원금	지정후원금	24,511,648	29,673,528	-5,161,880
	비지정후원금	8,146,321	12,507,596	-4,361,275
계		479,460,296	496,040,879	-16,580,583
세출				
계정과목		2차 추경예산	결산	증(감)
사무비	인건비	237,287,470	237,287,470	0
	업무추진비	2,781,610	2,781,610	0
	운영비	34,148,620	34,148,620	0
재산조성비	자산취득비	13,284,700	13,284,700	0
	시설장비유지비	23,499,500	23,499,500	0
사업비	가족복지사업	62,473,465	62,473,465	0
	지역사회조직사업	15,916,320	15,916,320	0
	지역사회보호사업	60,729,998	60,729,998	0
	교육문화사업	11,697,410	11,697,410	0
	자활지원사업	10,404,500	10,404,500	0
	특화사업	729,695	729,695	0
	기타사업	2,790,000	2,790,000	0
잡지출	잡지출	3,717,008	3,717,008	0
계		479,460,296	479,460,296	0

별첨#1

경로식당 가스비

2013. 1. 1. ~ 2014. 1. 31. 단위:원

구분	가스비용(100%)	복지관(80%)	어린이집(20%)
2013. 1월	317,200	253,760	63,440
2013. 2월	317,200	253,760	63,440
2013. 3월	348,400	278,720	69,680
2013. 4월	369,200	295,360	73,840
2013. 5월	291,200	232,960	58,240
2013. 6월	364,000	291,200	72,800
2013. 7월	364,000	291,200	72,800
2013. 8월	312,000	249,600	62,400
2013. 9월	275,600	220,480	55,120
2013. 10월	296,400	237,120	59,280
2013. 11월	317,200	253,760	63,440
2013. 12월	312,000	249,600	62,400
2014. 1월	308,000	246,400	61,600
합 계	4,192,400	3,353,920	838,480