

감 사 보 고 서

사회복지법인 및 사회복지시설 재무회계규칙 제42조와 원주종합사회복지재단 정관 제11조에 의거 2015년 회계연도의 사업 및 회계 전반에 대하여 감사를 실시하고 그 결과를 다음과 같이 보고합니다.

- 다 음 -

○ 감사일시 : 2016년 2월 17일(토) 16:00 ~ 18:30(3개 3개 산하시설)

2016년 3월 04일(금) 13:00 ~ 14:00(1개 소망어린이집)

○ 감사장소 : 법인 산하 3개 시설 사무국

○ 주요 감사 내용

- 1) 정관의 목적사업에 관련된 사업추진 내용
- 2) 이사회 의결사항의 추진여부 및 결과
- 3) 외부지원사업의 추진결과
- 4) 제 법령 및 규정에 의한 일반 업무 처리 사항
- 5) 회계규정에 의한 수입·지출의 적정여부
- 6) 2014년도 정기감사 지적사항 시정 결과

○ 감사경과

2016.02.05. 2015년도 업무집행의 상황(행정) 및 재산/회계감사 일정 알림

2016.02.15. 법인 및 산하 2개 시설 2015년 세입·세출 결산서 문서 접수

(법인 산하시설 어린이집 2016도부터 회계연도 결산기간 변경)

2016.02.17. 감사 김용철, 감사 원준호 감사 역할 수행

2016.03.04. 소망어린이집 2015년 세입·세출 결산서 문서 접수

2016.03.04. 소망어린이집 감사 원준호 감사 역할 수행

I. 사업 및 회계 점검

1. 사업

고유 목적사업인 보육원 운영, 종합사회복지관 운영, 어린이집 운영 사업과 재단 운영(세입 1,852,790,542원, 세출 1,814,959,778원)을 원활하고 적절하게

수행하였음을 사업계획서와 실적보고서를 통해 확인함.

2. 회계

가. 세입·세출 결산 총액

◇ 2015년 결산(세입)

(단위:원)

구분	예 산	결 산	증 감	비 고
재 단	6,826,289	6,768,695	-57,594	
복지관	625,211,000	628,103,665	2,892,665	
보육원	908,620,200	917,395,945	8,775,745	
소 망	285,624,736	300,522,237	14,897,501	
합 계	1,826,282,225	1,852,790,542	26,508,317	

◇ 2015년 결산(세출)

(단위:원)

구분	예 산	결 산	증 감	비 고
재 단	6,826,289	1,777,830	-5,048,459	
복지관	625,211,000	628,103,665	-2,892,665	
보육원	908,620,200	887,534,713	-21,085,487	
소 망	285,624,736	297,543,570	11,918,834	
합 계	1,826,282,225	1,814,959,778	-17,107,777	

II. 2014년 감사 지적 사항 시정 결과 감사 의견

1. 원주종합사회복지관

가. 운영규정에 불필요한 조항 수정 변경 권고사항 시정 조치함.

2. 자선보육원

가. 아동학대 재발생 노력 등 권고사항 시정 노력함.

나. 사문서 작성 금지 등 권고사항 시정 노력함.

3. 소망어린이집

가. 예산 수립 및 운영 전반에 걸쳐 미비점 보완 지적사항 시정 조치함.

나. 인건비 편성 명단에 없는 직원의 피감 지적사항 시정 조치함.



Ⅲ. 2015년 감사 지적 사항

1. 원주종합사회복지관

가. 원주종합사회복지관의 회계분야는 적정하였으나, '방과후아카데미 운영 정부보조금 총 47,090,840원(2015.8.1.~2015.12.31.)중 집행잔액 5,424,310원이 발생하여 반납한 바 반납금액이 발생되지 않도록 할 것을 권고합니다.

나. 원주종합사회복지관 종사자 8명으로 관내 타 복지관 종사자 평균 인원 12명에 비해 적고, 법인 전입금 등이 지원되지 않는 상황에서 2015년도 실시된 종합사회복지관 평가 결과 평균등급 C등급(시설환경 분야 A, 재정 및 조직운영 분야 B, 이용자권리 분야 A, 지역사회관계 분야 B, 인적자원관리 분야 C, 프로그램·서비스분야 F)을 받은 바 프로그램 분야의 개선 노력이 필요합니다.

2. 자선보육원

가. 자선보육원의 일반 행정 업무 및 서비스 관련 서류 전부를 감사한 결과 각종 공문 및 서류 정리 등이 잘 비치되어 있음을 확인하였습니다.

나. 요보호 아동중 금년도 고교 졸업생 00군의 대학 수시모집에 합격하였지만 선납금 미납으로 불합격 처리됨으로서 그에 대한 책임을 물어 담당 및 관련부서 종사자 등 총 3인에 대해 징계(감봉1인, 정직 1개월 2인)를 시행 중에 있음을 확인 하였고, 이후 요보호 아동의 진로 재모색과 재발 방지를 위해 노력할 것과 전 직원 사기 앙양 방안을 수립 시행할 것을 권고합니다.

3. 소망어린이집

가. 결산서상 1,700만원 차입금이 있어 이에 대한 소명 요청과 시설장은 조속한 시일 내 조치할 것과 외상 대금 등 부채가 발생될 경우 시설장에게 책임이 있음을 지적하였습니다.

나. 2016년도 3월 현재 아동 인원이 8명에 불과하여 조만간 운영이 어려워



질 것이 예상되고 이에 따른 외상 대금 등 부채 발생으로 법적, 상거래 도덕적인 문제가 발생되지 않도록 정상운영을 위해 최선을 다해줄 것을 지적 하였습니다.

사회복지법인 원주종합사회복지재단 및 산하시설에 대한 정기 감사를 실시하고 경미한 사항에 대해서는 감사 시 현장에서 직접 시정조치 하였으며 그 결과를 위와 같이 보고합니다.

2016년 3월 4일

사회복지법인 원주종합사회복지재단

감 사 김 용 철



감 사 원 준 호



사회복지법인 원주종합사회복지재단 이사장 귀하