- 2015년 증평복지재단 -

특정감사 결과 공개

증평군
Jeung Pyeong

- 2015년 증평복지재단 -

특정감사 결과 공개

1 감사결과 총괄

❑ 감사개요

○ 기　　간 : 2015. 3. 2. ~ 2015. 3. 18.(13일간)

○ 감사대상 : 증평복지재단 관련 6개 시설

(증평군복지재단, 노인복지관, 장애인복지관, 노인전문요양원, 청소년수련관, 청소년상담복지센터)

○ 감사범위 : 2013년 ~ 2014년 처리한 업무일체

❑ 감사결과

○ 행정상 조치 : 53건 (주의 24, 시정 26, 현지처분 3)

○ 재정상 조치 : 8건 (회수 4,377,810원)

2 주요 지적사항

증평복지재단

1 복무(겸직) 소홀

○ 2013년 소속 직원이 시간 강사 겸직을 위해 제출한 겸직허가(외부강의) 신청서에 대한 검토 없이 해당 직원의 겸직을 묵인,근무시간 내 출강하면서 일부는 외출처리 누락하였으며 2014년에는 시간 강사 겸직 신청을 하지 않았음에도 묵인

2 업무추진비 지급 소홀

○ 기관운영비를 집행목적 및 집행대상을 명확하게 기재하지 않거나, 직무와 관련 없는 대상자 및 목적이 불분명하게 집행

3 물품 관리 소홀

○ 물품(비품)관리 대장 없이 수용비로 프로그램 물품을 구입하여 비품관리대장에 기록하지 않고 물품을 사용하고 있었으며, 2013년~2014년까지 2년 단위로 하게 되어있는 재물조사를 실시하지 않았음

4 대가지급 부적정

○ 홈페이지 유지관리를 계약체결 없이 2013년~현재까지 매월 관리비를 지출하였으며, 직원후생복지를 위해 생일 축하 케이크를 구입하면서 납품되지 않은 케이크를 앞당겨 대가를 지급하고 납품 여부를 확인하지 않음

5 초과근무 수당 지급 부적정

○ 퇴근시 무인경비 실시 후 출입구를 다시 개방하고 지문을 인식한 경우 및 특별한 사유 없이 수기로 퇴근시간을 입력한 초과근무에 대하여 적법성 검토 없이 초과근무 수당 지급

6 프로그램 사업 추진 소홀

○ 증평복지재단에서는 7개의 프로그램 사업을 추진하면서 예산 편성 시 이사회에 제출한 사업계획서와 변경되었음에도 사전 보고 누락

7 홍보물품 배부·관리 소홀

○ 홍보물품을 구매 후 배부 현황 없어 재고량 및 배부의 적정 여부 확인 곤란

8 출장 처리 및 관리 부적정

○ 사회복지의 날 기념식 외 4건에 대하여 관련 공문 없이 출장 명령하고 출장비 128,700원을 지급. 2013년 평택복지재단 벤치마킹 등 5건의 계획서 및 출장 결과 보고서 누락

○ 또한, 2014. 2. 25 한국사회복지사협회장 선거 시 차량지원 요청 공문없이 수련관 차량을 배차하여 운전원에게 청주까지 차량을 운행하도록 출장명령하고 출장비 17,000원을 지급

9 직원 근무 및 단체복 구입 부적정

○ 2013 ~ 2014까지 4회에 걸쳐 직원들에게 1,427,900원어치의 단체 및 근무복 구입·지급, 정기적으로 피복비를 구입하면서 예산서에는 매년 재단사무국 직원 복리후생비로 명기하고 1,200천원 편성

10 난타 프로그램 사업 관리 소홀

○ 난타프로그램 사업 추진시 성실히 사업을 수행하여야 하나 실제로 참여 하지 않았음에도 참여인원이 적다는 이유로 허위 출석부 작성

11 인사 관리 부적정

○ 증평군청소년수련관장이 공석 시 해당 직위의 직무수행에 지장이 없는 범위 안에서 직무대리를 지정하였어야 하나, 청소년업무 관련 지식 및 업무연관성이 없는 당시 증평복지재단 사무국장을 증평군청소년수련관장 직무대행 겸임

12 수입금 세입관리 부적정

○ 관내 중학교와 업무협약 한 '자유학기제 동아리 지원' 프로그램 운영 시 재단 차량운행을 지원하면서 중학교에서 6회에 걸쳐 지급한 180,000원의 차량운행비(일명 수고비)를 세입처리 하지 않고, 운전원의 개인계좌로 입금된 사실 묵인

청소년수련관

13 가족수당 지급 부적정

○ 주민등록등본 상에 미등재된 장인·장모, 시모에 대하여 2012년 10월부터 2014년 12월까지 가족수당 지급

14 강사수당 지급 부적정

○ 일반강사 2급 대상자에게 일반강사 1급으로 강사수당 지급

15 물품관리 소홀

○ 적정하지 않은 예산과목(수용비)으로 물품을 구입하여 비품관리대장 누락

16 후원금 관리 소홀

○ 2013년도 후원금 잔액 금 753,000원을 2014년에 청소년수련관 운영비계좌로 이체하여 사용, 후원금 관리에 소홀

17 물품출납원 미지정

○ 물품의 출납보관을 위하여 물품출납원을 지정하여 물품관리를 명백히 하여야 하나 미지정

18 홍보물품 배부·관리 소홀

○ 홍보물품을 구매하면서 배부 현황을 기록하지 않아 재고량 및 배부의 적정 판단여부 확인 곤란

청소년상담복지센터

19 물품 구입대가 지급 지연

○ 정수기렌탈료외 1건 청구일로부터 7일 이내에 대가지급 지연

20 지역개발공채 미소화

○ 2013년 컴퓨터, 2014년 홍보물 제작 등 3건에 대하여 지역개발공채 소화기준에 따르지 아니하고 구입대금 총 8,097,000원을 지급

21 홍보물품 배부·관리 소홀

○ 홍보물품을 구매하면서 배부 현황을 기록하지 않아 재고량 및 배부의 적정여부 판단 확인 곤란

노인복지관

22 노인일자리 사업(은빛사랑채) 업무 추진 소홀

○ 물품구입에 따른 대장등재 누락, 지출증빙 첨부 서류 누락,

○ 노인일자리사업에 대하여 수입금(판매대금) 수납지연, 인견 재료비 대가지급 지연, 참여자 관리대장 작성 소홀, 자부담 정산현황 누락

23 복무(겸직) 소홀

○ 소속 직원이 2014년 시간 강사 겸직 신청을 하지 않았음에도 묵인

24 식자재계약 검수 소홀

○ 2013년 78백만원, 2014년 76백만원 식자재 납품시 회계관계 직원의 납품 검수 사실이 없으며, 식자재 대금지급시 납품일자가 다름에도 같은 날로 기재되어 있으며, 식자재 납품에 따른 청구서 누락

25 차량정비 기록관리 소홀

○ 보조금으로 운영되는 차량운영 관련 규정이 없고, 차량정비대장 미관리

26 강사채용 관리 소홀

○ 해피투게더외 3개 사업 추진에 따른 강사채용시 채용에 따른 절차가 없었음에도 확인하지 않고 강사비 지급

27 국내여비규정 위반

○ 제천에서 개최된 ‘충북노인복지관협회 기관장회의’시 참석한 직원에게 주최측에서 3식의 식사를 제공하였음에도 식비지급

28 세출예산집행기준 미준수

○ ‘13 ~ ’ 14년 연말에 보조금 집행잔액으로 복사용지와 토너를 구입하여 수용비 연말 몰아쓰기 집행

29 증평복지재단 재무회계 규정 미준수

○ 내용이 없는 지급품의와 원인행위 생략, 납품 미확인 (사진, 검수조서 누락) 등 지출증빙 첨부서류 누락으로 실제납품 미확인하지 않은 상태로 집행하여 회계처리 절차를 위반 하였으며, 신용카드 사용 후 사용자 서명누락.

30 충북노인복지관협회 기관장 해외연수비 지급 부적정

○ 공무수행내용이 포함되지 않은 충북노인복지관협회 주관 기관장 해외연수(2014. 6. 24. ~ 7. 1. 스페인, 포루투갈)에 참가하면서 충북노인복지관협회 지원비 1백만원외 기관에서 126만원을 부담하여 총 2,260,000원을 해외연수비로 납부

31 지역사회서비스 인바디 검사 자문료 지급

○ 증평군 보건소와 연계 ‘어르신 건강프로젝트 ‘를 추진하면서 보건소 1층 검사실과 2층 운동실에서 ’ 저소득 운동처방 서비스인바디검사 및 혈액검사 ‘ 실시 후 증평군 보건소 계약직 에게 10만원의 자문료 지급

32 기관운영 업무추진비 집행 부적정

○ ’운영위원회위원 명절선물 구입’시 지급대상(운영위원 8명)을 기재하지 않고 결재를 득하였으며 2개를 초과한 10개를 구입하여 배부 하였고, 2014년 증평청년회의소 회장단 이·취임식에 보조금으로 10만원의 화환을 제공

33 피복비 구입 지급 부적정

○ 피복비 지급대상이 아닌 바우처사업 기간제에게 아웃도어 구입 배부, 후원금(당초 품의시 보조금)으로 여주프리미엄아울렛에서 ‘복지관 종사자 피복구입’으로 2,601천원(289,000원 *9장)의 아웃도어를 구입

34 작업치료 재료 구입에 따른 검수 미흡

○ 바우처사업인 작업치료 재료 구입시 납품에 따른 물품검수 누락과 작업치료 사업에 대한 구체적인 내역(참여자 인원, 사업사진 등) 누락

35 물리치료실 약품관리 소홀

○ 물리치료실 약품 구입에 따른 물품수불대장 (약품수불대장)없이 사용하였으며, 물리치료실은 1일 평균 2~4명 정도임에도 과다하게 약품을 구입하여 보조금 집행잔액 미반납을 위한 연말 몰아쓰기 집행

36 강사수당 지급기준 부적정

○ 강사료 지급기준 (1시간 + 초과 매시간당) 임에도 초과금액 미적용, 직원 내부교육 강사 계획수립 시 10만원 임에도 실제는 30만원의 강사료 지급

장애인복지관

37 홍보물품 배부·관리 소홀

○ 홍보물품을 구매 후 2013년 배부 현황을 기록하지 않아 재고량 및 배부의 적정 여부를 확인하지 않음. 2014년 홍보물품 이외 기념품을 포함하여 재고량 파악 없이 배부현황만 기록, 관리

38 CCTV 무단 열람(개인정보보호법 위반)

○ 소속 직원이 사업 추진 중 이용자들이 모아 놓은 돈이 분실되어 관련자를 찾기 위해 증평군장애인복지관 통제실(1층 소재)에서 CCTV를 기관장 승인 없이 무단으로 열람

39 공인관리 부적정

○ 2012년~2014. 10.까지 회계업무 담당자가 자유롭게 직인을 이용할 수 있는 점을 활용해 일부 동료 직원의 경력증명서의 직인날인을 최종결재권자인 관장의 결재없이 자의로 날인 하는 등 공인관리 부적정

40 물품구입 및 관리 등 미흡

○ 물품구매 시 별지 서식의 비품대장을 비치하고 정리해야 함에도 책임을 다하지 않았으며, 물품구입 및 관리의 부실 초래

41 보조금 예산집행절차 위반

○ 직원이 관장의 지시를 받고 보조금으로 지급된 유류비집행잔액의 반납하지 않기 위해 사전 결재를 득하지 않은 상태에서 유류비를 선 지급한 후 주유권으로 보관 및 사용

○ 운전원은 직원의 요청에 따라 주유권 구입 및 사용에 동조

42 보조금 목적 외 사용

○ 도 협력사업비를 지원받아 2012년 나래핀 축제를 하면서 칠보체험시 재료를 구입하지 않고 기존에 보유하고 있던 재료로 체험부스 운영

○ 재료구입비 중 일부를 칠보공예자재로 납품받지 않고 수묵화 표구액자 4점으로 대체납품 받아 장애인복지관 1층 벽면에 진열

43 사회복지법인 및 사회복지시설 재무회계규칙 위반

○ 교육생의 4개월분 이용료 24만원을 최소 3회 이상 금융기관에 입금되지 않았다고 인지했음에도 4개월 간 개인 다이어리에 보관

○ 더불어 2014년 8월 말경 회계담당자에게 입금지연에 대한 독촉을 받은 후에도 1주일 이상 입금을 지체

44 사회복지사 복무규정 위반

○ 소속 직원이 2014. 6.~2015. 1.까지 직장내 공포분위기 조성 및 직무상 명령에 복종하지 않고, 직무를 성실히 수행하지 않음

45 지역개발공채 소화기준 미준수

❍ 2014. 주거개선사업 물품구입, 사무실 토너구입, 홍보물 제작 등 3건에 대하여 계약금액이 200만원을 초과함에도 지역개발공채 소화 기준에 따르지 아니하고 구입대금 지급

46 진학시 연가일수 산정 규정 위반

❍ 허가를 받아 진학하는 경우 1년에 지급되는 연가를 1/2로 감하여 8일의 연가를 지급하여야 함에도 소속 직원 2명에게 11일의 연가 지급.

47 후원물품의 목적외 사용

❍ 후원물품의 사용내역을 사실과 다르게 관리대장에 기재해 왔으며, 후원물품을 지정용도에 전부 사용하지 않고 지정용도 외로 사용

주민복지실

48 증평복지재단 지도·감독 소홀

❍ 2013.11.25.~11.26(2일간), 2014.12.22.~11.26(4일간) 증평복지재단을 지도·점검하면서 홍보물품 관리의 부적정외 5건 지적, 2015. 3. 2. ~ 3.18까지 증평복지재단 특정감사 결과 복무(겸직) 소홀, 물품관리소홀, 대가지급 부적정 등 위법한 사실이 다수 드러나 등 전체적인 지도·점검 소홀

49 노인복지관 지도·감독 소홀

❍ 2013~2014년 노인복지관 업무에 대한 특정감사 결과 15건에 대하여 지적됨에 따른 사업비 정산, 지도 및 관리·감독 소홀

50 장애인복지관 지도·감독 소홀

❍ 2013~2014년 장애인복지관 업무에 대한 특정감사 결과 CCTV 무단열람, 사회복지사 복무규정 위반, 공인관리 · 물품관리 부적정, 전직원 선결제 등 전체적 지도 및 관리·감독 소홀

현 지 처 분

51 직무관련성이 없는 교육 참석 및 지원 지양

❍ 직원에 대한 교육 및 연수를 실시할 수 있으나 증평군 청소년상담복지센터에서 2014년 2건의 교육은 직무관련성이 없는 교육지원

52 급량비 지급기준 미준수 및 증빙서류 누락

❍ 증평군청소년상담복지센터에서는 야간근무자 급식비 1인 7,000원 초과 하여 집행. 직원교육 · 회의개최시 결과보고, 회의 서류 등 증빙 첨부서류 누락

53 공인 규정 미제정 등 관리 소홀

❍ 시설별 공인 규정이 미비하고, 공인대장 및 날인대장을 미작성한 채 날인 하고 있으며, 공인은 이중 캐비닛 또는 금고에 보관하여야 함에도 책상 서랍에 보관