

보령시

- 2021년 ○○○ -

종합 감사 결과



보령시
(기획감사실)

BORYEONG

2021년 ○○○ 종합감사 결과

BORYEONG

I 감사 개요

□ 감사목적

- ❖ 예산(보조금) 및 운영전반에 대한 감사 실시로 운영상 문제점을 확인하여 시정·개선함으로써 조직운영의 효율성과 재정 건전성을 높이고자함.

□ 감사실시 현황

- 감사대상 : ○○○
- 감사기간 : 2021. 6. 21. ~ 6. 25. (5일간)
- 감사인원 : 감사팀장 등 5인
- 감사범위 : 2018. 1.~2021. 5. 추진한 예산 및 행정업무 전반

□ 감사 중점사항

- 보조사업 보조금 집행의 적정성
- 세출·세입예산 편성 및 지출 적정성 여부
- 프로그램 운영(수입) 관련
- 중요재산관리

□ 감사 지적사항

【제 목】 강사수당 소득세 원천징수 소홀

20◆◆년 ~ 20◇◇년 0월까지 외부강사 강사료를 집행하면서 사업소득에 따른 소득세 및 주민세 0,00,000원을 미징수한 사실이 있습니다.

【제 목】 취득 중요재산 관리 소홀

20●●년도 이후 보조사업으로 취득한 0개 품목의 물품에 대하여 장부 미작성 및 반기별로 시장에게 보고하지 않는 등 취득한 중요재산 관리를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【제 목】 출장 복무 관리 소홀

출장 결재를 득하지 않거나 출장신청서에 출장 시간을 미기재하고 업무를 수행하였으며, 정액표 및 공무원 국외여행 규정을 준용하지 않고 실비로 지급한 출장 여비의 증빙서류등을 첨부하지 않는 등 출장 복무 관리 업무를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【제 목】 회계 담당 직원 재정 보증 업무 소홀

회계담당 직원의 재정보증보험을 미 가입하여 관련 업무를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【제 목】 현금수납처리 부적정

회비 및 수강료를 수납하면서 특별한 경우(은행업무 마감 후 수납)를 제외하고는 당일 중으로 거래은행에 예입하여야 하나 2018~2021.5월까지 ○○○회원 회비 및 ○○○○ 수강료를 수납하고도 위 현황과 같이 2일 지연하여 총 00건 0,000천원을 입금하였으며, 3일이상 지연하여 총 000건 00,000천원을 2일이상의 기간 경과후에 거래은행에 예입하였습니다.

【제 목】 문서처리 부적정

자체 문서처리규정 따라 문서처리를 하여야 함에도 불구하고 20◆◆~20◎◎년 현재까지 문서발송대장을 미작성하는등 문서처리규정에 따라 관리하지 않고 있습니다.

【제 목】 기관운영업무추진비 지출 부적정

보조금을 지출할 때에 증빙서류와 함께 지출결의서를 작성하고 대표자의 결재를 득한 후 지출하여야 함에도 20◆◆년~20◎◎년 보조사업 및 자부담 업무추진비를 지출하면서 사후 정산하는 등 회계처리를 부적절하게 한 사실이 있습니다.

【제 목】 자체 보수규정 미정비

예산지원 기준에 맞게 자체 보수규정을 정비하여야 함에도 이를 정비하지 않은 사실이 있습니다.

【제 목】 세출예산 편성과목 부적정

세출 예산을 편성하고 집행하면서 세목 설정에 있어 「지방자치단체 세출 예산 집행기준」을 준수하지 않고 예산을 편성·집행한 사실이 있습니다.

【제 목】 사회복지무요원 보수 지연 지급

20◆◆년부터 20◎◎년 현재까지 최소 0일에서 최장 00일까지 사회복지무요원 보수를 지연 지급한 사실이 있습니다.