건강한 도시 행복한 보령

부패제로 청정보령

보령시

- 2021년 ○○○ -

종 합 감 사 결 과

보 령 시

(기획감사실)

BORYEONG

2021년 ○○○ 종합감사 결과

BORYEONG

Ⅰ 감 사 개 요

❑ 감사목적

❖ 예산(보조금) 및 운영전반에 대한 감사 실시로 운영상 문제점을 확인하여 시정·개선함으로써 조직 운영의 효율성과 재정 건전성을 높이고자 함.

❑ 감사실시 현황

○ 감사대상 : ○○○

○ 감사기간 : 2021. 7. 6. ~ 7. 9. (4일간)

○ 감사인원 : 감사팀장 등 5인

○ 감사범위 : 2018. 1.~2021. 6. 추진한 예산 및 행정업무 전반

❑ 감사 중점사항

○ 보조사업 보조금 집행의 적정성

○ 프로그램운영(강사수당등) 관련

○ 위· 수탁 계약 이행 보증보험 및 회계관계직원 재정보증가입 여부

○ 자체 운영규정 준수여부 등

❑ 감사 지적사항

【제　　목】 위·수탁 계약 이행보증보험 미가입

위·수탁 계약 협약 이행보증보험에 가입하지 않은 사실이 있습니다.

【제　　목】 취득 중요재산 및 물품관리 소홀

보조사업으로 취득한 00개 품목의 중요재산 물품에 대하여 반기별로 시장에게 보고하지 않았고, 사용하지 않는 0개 물품에 대하여 소요조회 및 물품폐기 조서를 작성하지 않고 방치하거나 폐기하는 등 물품관리를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【제　　목】 강사수당 소득세 원천징수 소홀

20◉◉년 프로그램 운영에 따른 강사료를 집행하면서 사업소득에 따른 소득세 및 주민세 00,000원을 미징수한 사실이 있습니다.

【제　　목】 시설장비유지비 지출증빙서류 미비

20◉◉년부터 20◇◇년까지 소규모 공사를 진행하면서, 공사 00건에 대해 지출시 갖추어야 할 증빙자료를 누락하여 예산지출업무를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【제　　목】 퇴직급여제도 운영 부적정

근로자가 요구하지 않았음에도 1년 이상 계속 근무하는 근로자에게 매년 퇴직금을 중간 정산하여 지급한 사실이 있습니다.

【제　　목】 예산·결산서 작성 부적정

지방보조금 교부신청서의 사업계획서와 보조금 정산서에는 목별 산출기초를 작성하였으나, 예산·결산서 작성 시에는 세목 구분 없이 사업별 총액으로만 예산을 편성하고 결산한 사실이 있습니다.

【제　　목】 ○○○ 이용 시간 운영 부적정

상위 관계 법령 등에 따라 09:00부터 개방하여 이용할 수 있도록 하여야 하나, 개방 시간을 10:00로 명시하여 이용 시간을 단축 운영한 사실이 있습니다.

【제　　목】 회계 관계 직원 재정보증 업무 소홀

회계관계직원의 재정보증보험을 미 가입하여 관련 업무를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【제　　목】 ○○○ 운영위원회 운영 소홀

20◉◉년 ~ 20○○년 0월까지 운영위원회 회의를 미실시 하였고, 20◇◇. 0. 0. ○○○ 운영위원회 구성 및 위촉을 위해 자체계획을 수립하였으나 시에 운영위원 추천을 통한 위촉 절차를 실시하지 않았습니다.