

# 2022 김해복지재단 종합감사결과 조치사항

## 1. 감사결과 조치현황

### ① 행정상 조치

(단위 : 건, 명, 천원)

구분	합계(A+B)					A.행정상(처분요구)					B.행정상(현지조치요구)			
	계	시정	주의	개선	통보 (권고)	계	시정	주의	개선	통보 (권고)	계	시정	주의	개선
조치지시	31	6	18	5	2	26	5	14	5	2	5	1	4	-
조치완료	28	6	18	3	1	23	5	14	3	1	5	1	4	-
처리중	3	-	-	2	1	3	-	-	2	1	-	-	-	-

※ 기관경고: 1건

### ② 신분상 조치

처분양정	조치지시	조치완료(혼계처분)	조치중
혼계	18	18	-
주의	17	17	-

### ③ 재정상 조치

#### < 가. 처분요구사항 >

(단위 : 천원)

구 분	조 치 지 시		조 치 완 료		처 리 중		비고
	건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액	
계	3	22,769	2	6,094	1	16,675	
회 수	-	-	-	-	-	-	
추 징	2	6,094	2	6,094	-	-	
감 액	-	-	-	-	-	-	
부 과	-	-	-	-	-	-	
재시공	-	-	-	-	-	-	
기 타	1	16,675	-	-	1	16,675	제3회추경

#### < 나. 현지조치 사항 >

(단위 : 천원)

구 분	조 치 지 시		조 치 완 료		처 리 중		비고
	건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액	
계							
회 수							
추 징							
감 액							
부 과							
재시공							
기 타	5	-	5	-			주의: 4건 시정: 1건

□ 2022 김해시복지재단 김해시 종합감사 주요 지적사항

현지조치사항

연번	감사한 내용(지적 또는 검토내용)
1	<p><b>건설업 면허가 없는 업체와 수의계약으로 인한 업무처리 부적정</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 공사에정금액 1천 5백만원 이상 공사의 경우 건설업면허등록업체와 계약체결해야 하나, 청소년수련관 2층 로비 천장 수선 공사 외 2건(청소년수련원 2건, 추모의공원 1건) 무등록 업체와 계약 체결</li> </ul>
2	<p><b>준공 시 보험료 등 정산업무 소홀</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 모든 공사에는 산재 및 고용보험료를 계상하여야 하고, 30일 이상 모든 공사에 건강, 연금, 노인장기요양보험료를 계상해야 하나</li> <li>- 청소년수련관 2층 로비천장공사 외 6건에 대해 보험료 미정산(2,344,196원), 전층 화장실 양변기 교체수선 외 2건은 계약 시 보험료가 미반영된 견적서를 제출받아 사업 추진</li> </ul>
3	<p><b>예정가격 작성 등 계약업무 처리 부적정</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 산재 고용보험료 미반영</li> <li>- 예정가격 작성 생략하고 견적 제출을 받아 1인 수의계약(100%)</li> <li>- 추정가격 20,000천원 초과 사업(여성기업인, 감염병_긴급) 1인 수의계약으로 예산절감 노력 소홀</li> <li>- 견적제출 가격조사 소홀 등 시장조사 업무 소홀</li> </ul>
4	<p><b>회계감사인 선정에 관한 사항</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2021 회계연도 외부 회계감사인 미선정, 선정위원회 구성없이 수의로 결산 회계감사인 선정</li> </ul>
5	<p><b>근무성적평정 업무 소홀</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 동일평정등급 안에서 평정점간 점수차이는 균등하여야 하며, 평정점수 전체에 골고루 분포되어야 하나 개인별 평정점수를 똑같이 근무성적평정표 상의 평정점으로 부여</li> <li>- 직렬 및 직별 자격증에 대한 직렬·직군별 명확한 기준 없이 인사부서에서 개별적으로 자격증 가점 부여</li> </ul>
6	<p><b>계좌 운영·관리에 관한 사항</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 276개의 계좌를 보유하고 있으나 세부지침 부재</li> </ul>
7	<p><b>업무추진비 집행 부적정_현지조치사항</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 대학수학능력시험 직원 수능자녀 격려물품 구입</li> </ul>
8	<p><b>예산 집행(전용)에 관한 사항</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 충분한 검토없이 사업예산 전용 후 미집행 및 추경예산 감액</li> </ul>
9	<p><b>세출예산과목 해소 부적정_현지조치사항</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 워크숍 등 교육훈련비를 행사홍보비로 집행 등</li> </ul>
10	<p><b>김해시립요양원 채용업무 처리 부적정</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 시설장은 대표이사가, 직원에 대해서는 요양원 시설장이 채용을 관리하는 것으로 시설장과 직원 채용</li> <li>- 채용 공고문에 확정되지 않은 운영규정을 명시하여 공고문 불명확히 하였으며, 공고문에 공고일 및 공고기관명 명시하지 않음</li> </ul>
11	<p><b>회계 및 인사노무 자문료 지급 절차 개선</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 자문실적을 확인할 수 있는 증빙자료 및 실적 증명 내용 부재</li> </ul>

연번	감사한 내용(지적 또는 검토내용)
12	<b>청소년수련과 외래강사 채용 시 개인정보 요구 등 업무 소홀_현지조치사항</b> - 채용서류 접수 시 성범죄 및 아동학대 범죄전력 조회 동의서 징구(주민번호 포함)
13	<b>물품관리 부적정</b> - 물품 취득내역이 차이가 발생하였으나 변경계획 미수립 및 4개 물품에 대한 취득가격 미기록
14	<b>공공기관 개인영상정보 관리 소홀</b> - 수사기관 요청으로 개인영상정보 열람·제공하였으나 제공근거 및 요구자료 미기록 보관
15	<b>김해시여성센터 장난감은행의 장난감 관리 소홀</b> - 장난감은행 장난감 관리 기준 미수립 - 장난감 안전관리 제춤 구매여부 미확인 - 장난감은행 홍보활동 부족
16	<b>건강검진 공가 사용 부적정</b> - 공가사용 후 개인사정 등으로 검진일 변경된 경우 연가로 변경하지 않음
17	<b>예산회계규정 업무처리 소홀</b> - 부서별 예산편성 단가 상이하게 편성
18	<b>야외수영장 철거 및 평탄작업 공사감독 업무 소홀</b> - 잔디시공 시 평떼 시공하도록 계약하였으나 줄떼로 시공하였음에도 준공처리
19	<b>여성센터 전산장비 방화벽 시스템 유지관리 계약 부적정</b> - 방화벽 유지관리 통합운영 관리 중임에도 여성센터 전산장비 유지보수 계약을 사실상 동일업체와 계약하여 불필요한 예산 3,750천원 부당하게 집행
20	<b>계약관련 업무처리 부적정</b> - 사업발주부터 계약업무 : 예정가격 작성 규정 미준수, 면허미확인, 발주부서에서 계약업체 결정 등 - 계약 완료 후 대가지급 업무 : 준공검사자 미임명 및 증빙자료 미첨부, 일부 준공검사 조서 없이 준공처리 - 보험료 사후정산 미실시
21	<b>예산 총계주의 원칙 위반 및 회계집행 부적정</b> - 보조 및 공모사업 세입세출예산 편성없이 직접 지출 - 반환금 예산편성 및 지출 부적정
22	<b>자금운용 및 회계장부 관리 업무 소홀</b> - 자금수급 계획 및 자금운용 계획 미수립 - 유희자금 운용 소홀 - 정기예금 해지 지연 처리 - 회계장부 작성 및 관리 소홀
23	<b>징계대상자에 대한 인사발령 누락 등 징계제도에 관한 사항_현지조치사항</b> - 징계 대상자 인사발령 누락 - 징계위원회 징계의결 내용 모호하게 기재
24	<b>규정 개정 소홀</b> - 조직개편 및 상위법령 개·변경사항 미반영 등
25	<b>초과근무 관리 부적정</b> - 휴일근무 시 근태관리 시스템(지문등록) 미사용

연번	감사한 내용(지적 또는 검토내용)
26	<b>유연근무자 근태 관리 소홀</b> - 출퇴근 시 근태관리 시스템(지문등록) 미사용
27	<b>직원 제안제도 운영 부적정</b> - 제안의 실시 후 평가보고서 제출 미이행 - 시행불가능한 제안을 채택하는 등 형식적 운영
28	<b>이사회 운영규정 미준수</b> - 2019년 정기 이사회 미개최
29	<b>시설물 관리 소홀 등_현지조치사항</b> - 서부장애인종합복지관 시설 누수 미조치
기타	<b>김해복지재단 부가가치세 신고에 관한 사항</b> * 민간전문감사관 감사의견 : 수정신고 사무에 대한 절차 숙지 필요