2016 사회복지시설 특정감사 실시 결과

○ 감사 개요

- **감사기간** : 2016. 9. 22. ~ 10. 6.(10일간)
- **감사대상** : 사회복지시설 5개소(노인요양원2, 재가노인복지3)
  - 노인요양원 : ○○요양원외 1개소
  - 재가노인복지시설 : ○○재가노인복지시설 외3개소
- **감사범위** : 2014~2016년도 보조금 집행 및 시설운영 전반

○ 감사 결과

- **행정상 조치** : 7건(시정 4, 주의 3)
- **재정상 조치** : 4건/1,213천원 환수

대구광역시 서구
(기획예산실)

2016 사회복지시설 특정감사 실시 결과

I 감사실시 개요

○ 감사대상 : 사회복지시설 5개소(노인요양원 2, 재가노인복지 3)

- 노인요양원 : ○○노인요양원, ○○노인요양원
- 재가노인복지시설 : ○○재가노인복지시설, ○○재가노인복지시설
  ○○재가노인복지시설

○ 감 사 반 : 1개반 3명

○ 감사기간 : 2016. 9. 22 ~ 10. 6.(10일간)

○ 감사방법 : 서류 및 현장 감사

○ 감사내용

- 재무·회계 처리, 후원금 관리 실태
- 시설 운영 및 서비스 대상자 관리 실태
- 직원채용 및 관리 등

II 감사결과

❑ 총 평

○ 이번 사회복지시설 노인요양원 2, 재가노인시설 3개소를 대상으로 감사를 실시하였음

○ 감사 결과 대부분의 시설에서는 운영 관련 제 규정을 준수하고 있으나, 일부 시설에서 재무·회계 업무 미숙으로 운영비 예산편성 및 지출이 부적정하였으며, 업무추진비 사용이 부적절하게 지출되는 사례도 있었음

○ 향후 시설 운영의 투명성 제고와 복지행정의 신뢰 확보를 위해 업무추진 체계가 미흡한 시설에 대해서는 감독부서에서 지속적인 지도·점검과 관리자 및 종사자의 직무역량 강화 교육이 필요한 것으로 판단됨

○ 사회복지법인의 재무·회계는 그 설립목적에 따라 건전하게 운영되어야 하며 개정된 제도 및 규정 등을 정확히 습득하여 맑고 투명하게 운영될 수 있도록 감독부서에서 점검을 강화할 필요가 있으며 감사의 전문성 확보를 위한 노력도 필요함

❑ 지적사항

○ 지적건수 : 7건(시정 4건, 주의 3건)

○ 조치요구별 지적사항

유형별	점검 기관수	신분상 조치		재정상 조치		행정상 조치			
		건수	인원	건수	금액	계	시정	주의	개선
노인요양원(2) 재가노인 복지센터(3)	5개소	-	-	4	1,213,000원	7	4	3	-

○ 지적 내용

< 예산·결산 관련 >

- 예산편성 및 지출 부적정 : 시정(920,000원, 환수)

· 시설명 : ○○노인복지센터

· 내 용 : 2015년 재가노인지원센터 운영 계획 운영보조금 집행 불가 항목에 기능보강(자산취득비, 시설비), 시설임대료, 장기요양사업경비, 법인회계 전출금, 기타 목적사업 이외의 다른 용도로 사용할 수 없다고 되어 있음에도 2015년도 자산취득비 항목에 예산을 편성하여 3건의 물품을 구입하면서 자산취득비로 920,000원 부적정하게 지출하였음.

- 결산보고서 지연 제출 : 주의

  · 시설명 : ○○노인요양원

  · 내　용 : 2014년도 결산보고서를 다음 연도 2015.3.31까지 제출하도록 되어 있음에도 2015.7.1. 지연 제출하였음.

< 계약·지출 관련 >

- 노인생활시설 종사자 시비특별수당 지급 부적정 : 시정(193,000원, 환수)

  · 시설명 : ○○노인요양원 102,000원,○○노인요양원 91,000원

- 물품(100만원 이상) 구입비 지출시 구입과 지출결의서 미사용(2건) : 주의

  · 시설명 : ○○노인복지센터

- 업무추진비 사용 부적정 : 시정(100,000원, 환수)

  · 시설명 : ○○노인복지센터

  · 내　용 : 업무추진비를 부적정하게 사용하였음.

< 직원 채용 >

- 직원채용 절차 부적정(공고 일수 미준수) : 주의

  · 시설명 : ○○노인요양원

  · 내　용 : ○○노인요양원에서는 2016.1.1부터 감사일 현재까지 8건의 직원 채용공고를 하면서 15일 이상 공고하여야 함에도 6건은 7일간, 2건은 14일간 공고를 하였음.

Ⅲ 행정사항

❑ 지적사항 해당 복지시설 통보

○ 지적사항(시정) 조치 후 결과 제출

연번	시설명	지적사항	처분요구	조치결과	완결여부	비고
1	○○노인 복지센터	운영비 예산편성 및 지출 부적정	시정 (920,000원, 환수)			
2	○○노인 요양원	노인생활시설 종사자 시비특별수당 과다 지급	시정 (102,000원, 환수)			
3	○○노인 요양원	노인생활시설 종사자 시비특별수당 과다 지급	시정 (91,000원, 환수)			
4	○○노인 복지센터	업무추진비 사용 부적정	시정 (100,000원, 환수)			

○ 지적사항(주의) 통보

연번	시설명	지적사항	처분요구	비고
1	○○노인요양원	2014년도 결산보고서 지연 제출	주의	
2	○○노인복지센터	물품(100만원이상)구입비 지출시 구입과 지출결의서 미사용(2건)	주의	
3	○○노인요양원	직원채용 공고 절차 부적정	주의	

❑ 감독부서 시설 점검 시 지적사항 이행여부를 반드시 확인