

# 사회복지시설 운영실태 특정감사 결과보고

## I 감 사 개 요

- 감사기간: 2021. 6. 14. ~ 6. 23. ▶ 기간 中 7일간
- 감사대상: ●●●●●●, ■■■■■■
- 감사범위: 2018. 1월 ~ 2021. 4월 추진한 업무 전반
- 감 사 반: 감사팀장 외 3명
- 감사 중점사항
  - ▶ 예산·회계 및 보조금 집행실태, 종사자 채용 등 업무처리 적정성
  - ▶ 후원금 사용 용도의 적정성, 지도·감독 적정 여부 등

## II 감사대상기관 현황

(금액 단위: 백만 원)

시설명 (시설 종류)	설치일	시설장 (운영법인)	위치	종사자 (명)	2021년 세입예산			
					계	보조금	후원금	기타
●●●●●● (장애영유아 거주시설)	'88.12.10.	★★★ (○○○○○)	◎◎동	32	3,886	1,542	401	1,943
■■■■■■ (노인일자리 지원기관)	'13. 7. 3.	☆☆☆ (□□□□□)	◎◎동	19	10,566	6,790	10	3,766

## III 감 사 결 과

### ☐ 처분계획

#### ○ 총괄

구분	행정상(건)				재 정 상(건/원)	
	계	시정	주의	개선	회수	
계	22	11	10	1	6	5,728,179
본처분	17	7	9	1	4	5,496,580
현지처분	5	4	1	-	2	234,599


## ○ 시설별 지적사항

구분	합계	예산·회계	후원금	종사자관리	시설관리	공사·계약
계	22	8	3	5	3	3
●●●●●						
■■■■■						

## □ 세부 지적사항


### 1 ●●●●●

#### ○ 비지정후원금 사용 부적정

비지정후원금으로 사용할 수 없는 업무추진비 용도로 2018.부터 2020.까지 총 8회에 걸쳐 4,544,310원 상당의 성탄·부활 선물을 구입하여, 총 후원자 2,367명 중 특정 176명에게 지급 및 비지정후원금으로 시설공사 추진시에는 區의 사전승인을 받은 후 사용이 가능하나, 승인을 받지 않고 사용  시정(회수 4,544,310원), 주의


【근거】「사회복지법인 및 사회복지시설 재무회계 규칙」제41조의7, 「사회복지시설 관리안내(보건복지부)」

#### ○ 비지정후원금 운영 미흡

비지정후원금 수입에 대하여 운영계획을 세워 회계연도 내에 시설을 위한 용도로 사용해야 함에도, 2017년도 비지정후원금 이월금(누적금액) 1,476,304,349원을 비롯하여, 2018년부터 2020년까지 매년 적게는 15,970,293원에서 많게는 76,685,814원을 회계연도 내에 집행하지 않고 익년도로 이월함.  개선


【근거】「사회복지시설 관리안내(보건복지부)」

#### ○ 상품권 관리대장 미 작성

직원생일축하, 우수직원 포상 등 용도로 166명에게 지급하기 위해 총 6,430천원 상당의 상품권을 구입하였으나, 상품권 관리대장을 미 작성하여 수령자, 수령일시 등 실제 지급내역 확인 불가  주의

【근거】「사회복지법인·시설 업무가이드(부산시)」, 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」

#### ○ 예산의 목적 외 사용

시설 예산(법인 전입금)으로 시설에 주민등록을 하고 상주하는 ㉹㉹㉹의 개인 분 주민세(2018.~2020.분) 총 37,500원을 납부  시정(회수 37,500원)

【근거】「사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계 규칙」

### ○ 예산편성지침 미작성 및 예산편성 부적정

운영법인에서는 매 회계연도 개시 1월전까지 시설의 예산편성 지침을 정하지 않았고, 예산편성시 구체적인 산출내역없이 자산취득비를 편성하거나, 자산취득비로 편성 후 집행해야 하는 가습기 등 자산 총 10대에 대하여 수용기관경비, 시설장비유지비 등으로 부적정하게 편성함. 📌 주의

【근거】「사회복지법인 및 사회복지시설 재무회계 규칙」, 「지방자치단체 예산편성운영기준(행정안전부)」

### ○ 시간외 근무수당 지급 부적정

생활지도원 ♣♣♣가 2020.1월 중 시간외 근무를 총 37시간 하였음에도, 40시간으로 산정하여 시간외 근무수당 67,890원을 과다 지급 📌 시정 (회수 67,890원)

【근거】「사회복지법인·시설 업무가이드(부산시)」, 「보조금관리에 관한 법률」

### ○ 채용 전 범죄 경력 조회 미실시

장애인복지시설의 장은 취업하려는 자에 대하여 장애인학대 관련 범죄, 성범죄 및 아동학대관련 범죄 경력을 확인 후 채용해야하나, 2019. 1월부터 2021. 2월까지 총 6명의 종사자를 채용하면서 범죄경력 미 조회 📌 주의

【근거】「장애인복지법」제59조의3, 「아동복지법」제29조의3

### ○ 시설종사자 채용 절차 부적정

2018.~ 2020.까지 총 18명의 종사자를 채용하면서 서류심사 및 면접전형에 대한 객관적인 평가기준을 마련하지 않아 채용의 공정성 확인 불가 📌 시정

【근거】「사회복지시설 관리안내(보건복지부)」

### ○ 물품구입 계약 업무 처리 소홀

추정가격이 2천만원이 초과하는 차량 구입 시 2인 이상 견적을 통한 지정정보처리장치(나라장터)를 이용하여 계약하여야 하나, 1인 견적 수의계약을 체결하고, 계약상대자에게 청렴서약서, 각서를 미 징구 📌 주의


【근거】「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」

### ○ 건축(외부화장실) 신고 미이행

시설 내 기존 외부화장실이 불법 건축물임을 인지하고도, 건축법에 따른 건축신고를 하지 않고, 2015. 2. 외부화장실을 개축함. 📌 시정

【근거】「건축법」제11조, 제14조


### ○ 시설물 유지 관리 소홀

■■■■ 건물 천장균열과 누수 발생 및 ■■■ 뒤편 담장 배수구로 토사, 쓰레기 등이 유입되어 배수가 원활하지 않자 공사자재로 담장 앞을 막아놓아 시설물 안전관리를 소홀히 함.  **시정**

【근거】「시설물의 안전 및 유지관리에 관한 특별법」제39조, 「사회복지사업법」제34조의4


## 2 ■■■■■

### ○ 후원물품 물품 관리대장 미 등재

2017년 ■■■ 복지재단에서 시행한 ‘사회복지기관 차량지원 공모사업’에 선정되어, 2017. 9. 12.자로 5인승 경차 차량(스파크)를 기증받았으나, 2021. 6. 12.감사일 현재까지 물품관리대장에 등재하지 않아, 후원물품 관리를 소홀히 함.  **주의**


【근거】「사회복지법인 및 사회복지시설 재무회계 규칙」, 「사회복지법인시설 업무가이드(부산시)」

### ○ 보조금 집행 부적정

2018. 1.부터 2019. 8.까지 ☞☞☞ 외 2명에게 ‘지정후원금’으로 직책수당을 지급한 후, ‘보조금’으로 직책수당분에 대한 퇴직급여를 적립  **시정 (회수 866,600원)**


【근거】「보조금관리에 관한 법률」, 「사회복지법인·시설 업무가이드(부산시)」

### ○ 신용(체크)카드 적립포인트 세입조치 부적정

신용(체크)카드 적립포인트는 연 1회 이상 세입조치하여 시설운영에 다시 사용하여야 하나, 2018년 부터 2020년 까지 3년간 신용(체크)카드 적립포인트 총 197,099원을 세입조치하지 않고 보관함.  **시정 (회수 197,099원)**


【근거】「사회복지법인·시설 업무 가이드(부산시)」

### ○ 시간외 근무수당 지급 부적정

휴가, 반일연가, 조퇴, 지각 등 발생일의 시간외 근무는 수당지급시간에서 제외하여야 하나, 직원 ♡♡♡의 반일연가 사용일(2021.3.24.)의 시간외 근무시간 1시간을 수당지급시간에서 제외하지 않아 시간외 근무수당 14,720원을 과다 지급함.  **시정 (회수 14,720원)**


【근거】「2021년 시설 종사자 시간외 근무수당 지급 지침(부산시 복지정책과)」

### ○ 노인일자리사업 사업비 집행 부적정

노인일자리 사업단 사업비로 기관사무실 임차료, 전기 수도료 등 기관운영성 경비 등은 지급이 불가하나, 사업비로 ○○○○ 협력업체에게 지급할 경조사 근조화환(80,000원)과 ○○○○ 협력업체에게 지급할 설 명절선물(180,000원)을 구입  주의


【근거】「노인일자리 및 사회활동 지원사업 운영안내(보건복지부)」

### ○ 사회복지시설 공개채용 기준 미준수

사회복지시설 종사자 채용시, 공개모집 공고대상 사이트 3가지 그룹 중 그룹별 1곳 이상은 반드시 채용관련 사항을 공고하도록 되어있으나, 2021. 1.부터 2021. 5.까지 직원 9명을 채용하면서 부산시에서 규정한 3가지 그룹 중 3그룹(시설 유형별 직능단체 홈페이지, 부산사회복지협의회, 부산사회복지사협회)에는 채용 공고 미실시  주의


【근거】「사회복지법인·시설 업무 가이드(부산시)」

### ○ 채용 전 범죄 경력 조회 미실시

취업하려는 자에 대하여 노인학대 관련 범죄, 성범죄 및 아동학대관련 범죄 경력을 확인 후 채용해야하나, 2019. 2월부터 2021. 5월까지 총 14명을 채용하면서 범죄경력 미 조회  주의


【근거】「노인복지법」제39조의17, 「사회복지사업법」제35조의2

### ○ 연가 관리대장 작성 소홀

연가 관리 시, 일련번호를 사전 인쇄한 연가 관리대장에 발생순서별로 전체 종사자(시설장 포함)가 일자, 성명 등을 자필로 작성하여야 하며, 개인별로 작성을 금지하도록 되어있는데도, 개인별 대장으로 작성관리  주의


【근거】「사회복지법인·시설 업무 가이드(부산시)」

### ○ 물품구입 계약 업무 처리 소홀

2018. 1. 24. 과 2020. 12 .11.자로 시설운영을 위한 카니발 차량과 스타렉스 차량을 수의계약·구입하면서, 계약상대자에게 청렴서약서, 각서를 미 징구, 수의계약 내용 홈페이지 미 공개  주의


【근거】「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」

### ○ 공사 관리·감독 및 계약업무 소홀

‘○○○○ 시설 보수공사’ 계약을 체결하면서 계약상대자에게 청렴서약서, 각서 미 징구, 수의계약 내용을 홈페이지에 미 공개, 공사감독조서 미 작성  주의

【근거】「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」

### ○ CCTV 운영 부적정

시설 관리 목적으로 총 6대의 CCTV를 운영하면서 영상정보처리기기운영·관리 방침을 마련하지 않았으며, 이에 따른 개인영상정보(존재확인, 열람) 청구서, 개인영상정보 관리대장, 개인정보파일 파기요청서, 개인정보파일 파기관리대장, 개인정보 목적외 이용·제공대장 등을 구비하지 않음.  **시정**

【근거】 「개인정보보호법」 제25조, 「개인정보보호법 시행령」 제25조, 제27조