

- 2019년도 충청남도장애인체육회 -
사무 감사 결과보고서

본인 등은 충청남도장애인체육회 규약 제14조 제6항에 의거 충청남도장애인체육회가 2019. 1. 1. ~ 2019. 12. 31. 까지 시행한 업무 전반에 관한 사항과 예산집행사항을 감사하였기에 붙임과 같이 보고합니다.

붙임 : 2019년도 사무 감사 결과보고서 1부

2020. 2.

감 사 : 이 순 종

감 사 : 정 명 일

충청남도장애인체육회장 귀하

사무 감사 결과보고서

① 총평

- 2019년 충청남도장애인체육회에서는 다양한 분야에서 우수한 성과를 거뒀으며, 특히 부여군장애인체육회가 설립 되면서 전국 최초로 시군 지부 단독설립 100%를 완료하였고, 실업팀 창단과 입단으로 전문체육 위상을 높이고 충남장애인체력인증센터를 개소해 장애인체육 인프라를 확충하는 등 직원 모두가 열심히 노력한 한 해라고 할 수 있겠습니다.

<분야별 성과를 살펴보면>

○ 생활체육 분야

- 2019년 대한장애인체육회 생활체육지원사업 시도 성과평가 전국 1위
- 대한장애인체육회 차량 지원 공모사업 9년 연속 선정
- 제2회 장애 영·유아 체육대회 성공개최(생애주기별 체육 활동 지원)
- 충청남도장애학생체육대회 성공개최(탁구종목 신설)
- 제25회 충청남도장애인체육대회 성공개최

○ 전문체육 분야

- 제13회 전국장애학생체육대회 종합 4위 달성
- 제39회 전국장애인체육대회 종합 7위 달성
- 제16회 전국장애인동계체육대회 종합 8위 달성
- 글로벌 경쟁력 강화를 위한 국제교류 시행(싱가포르, 상하이)
- 전문체육지도자 증원 배치 및 신화인터텍(주) 기업팀 입단(보치아,볼링)

○ 사무처 운영분야

- 장애인선수 기업고용을 위한 한국장애인고용공단 충남지사mou체결
- 신규 인력증원 및 체육복지팀 신설로 1처 4팀의 행정 체계 마련
- 충청남도장애인체육회 홍보 서포터즈 운영 등

2 2019 세입·세출 결산

○ 세입·세출 총괄

(단위 : 원)

구 분	예산액 (a)	세입결산액 (b)	세출결산액 (c)	잔액(이월금) (b-c)
일반회계	5,242,588,000	5,246,281,500	4,868,780,490	377,501,010

※ 반납금: 227,566,200원(도비, 기금 등), 이월금: 149,934,810원(자체 수입금 등)

○ 세입 결산

(단위 : 원)

일반회계	예산액(a)	세입결산액(b)	증감(b-a)
계	5,242,588,000	5,246,281,500	3,693,500
경상적 세외수입	700,000	1,183,430	483,430
임시적 세외수입	287,965,000	291,264,490	3,299,490
국고보조금	829,318,000	829,318,000	0
도비보조금	3,918,707,000	3,918,707,000	0
보전수입	205,898,000	205,808,580	△89,420

○ 세출 결산

(단위 : 원)

일반회계	예산액(a)	세입결산액(b)	세출결산액(c)	잔액(b-c)
계	5,242,588,000	5,246,281,500	4,868,780,490	377,501,010
행정운영경비	1,069,403,000	1,072,703,000	949,605,116	123,097,884
장애인생활체육 육성	1,213,929,000	1,203,929,000	1,167,519,300	36,409,700
장애인전문체육 육성	2,855,536,000	2,855,536,000	2,660,809,910	194,726,090
보전수입	103,720,000	114,113,500	90,846,164	23,267,336

○ 세출 자원별 반납액

(단위 : 원)

총 반납액	기금 반납금	도비 반납금 등	공동모금회 반납금	충남교육청 반납금	자부담 이월액
377,501,010	10,841,350	213,560,822	544,778	2,619,250	149,934,810

○ 퇴직금 예치 현황

(단위: 원)

구 분	예치기관	종류	계좌번호	예치금액	예치기간
퇴직금	농협	퇴직연금	090-0001-6478-61	229,395,131	2010.12.29.~

③ 주요 처분 사항

행 정 상(건)				재 정 상(천원)				신 분 상(명)		
계	시정	주의	기타	계	추징	회수	기타	계	징계	주의
6	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-

첫째, 도비보조사업 실적 및 정산자료 심사 미실시 (주의)

- 「지방재정법 제32조의 6」에 따라 도 장애인체육회는 사업을 완료하거나 폐지 승인을 받은 때, 회계연도가 끝났을 때에 그 사유가 발생한 날로부터 2개월 이내에 지방보조사업 실적보고서를 작성하여 도지사에게 제출하여야 합니다.
- 그러나 도 장애인체육회는 실적보고서를 제출 받은 후 실적보고서에 대한 심사를 실시하지 않았으며, 또한 「대전광역시장기 전국장애인볼링대회」 외 15건은 정산서 제출일을 지키지 않았음에도 이에 대한 지적 없이 정산을 마무리하여 보조금 교부조건 위반여부 등 보조금 사용의 적정성 검증을 제대로 하였다고 보기 어려워 주의토록 조치하였습니다.

둘째, 보조금 통장 관리 부적정 (주의)

- 「충청남도 지방보조금 관리지침」에 따르면 민간에 대한 지방보조금 통장은 자부담을 포함한 지방보조금만 관리 할 수 있도록 1개 사업에 1개의 통장(계좌)을 별도로 개설(법인일 경우 법인명의로, 비법인은 단체명과 대표자 성명이 함께 들어간 통장으로 개설)하여야 합니다.
- 그러나 도 장애인체육회는 2019년도 도비 보조사업(12개 사업)을 수행함에 있어 1개 사업당 1개의 통장을 별도로 개설하지 않고, 1개의 통장만 개설하여 12개 사업을 혼용하여 관리하여 주의 조치하였습니다.

셋째, 제안서평가위원회 구성·운영 부적절 (협상에 의한 계약) (주의)

- 행정안전부 예규 제89호 『지방자치단체 입찰 시 낙찰자 결정기준』 제5장 협상에 의한 계약체결기준에 따르면 제안서 평가위원회 구성

운영 시 계약담당자는 평가위원을 7~10인 이내로 구성하고, 이 경우 계약담당자는 특별한 사유가 없는 한 다른 시·도(주된 근무지 기준)의 위원을 20%이상 포함하여 선정하도록 규정되어 있습니다.(강행기준)

- 그러나 도 장애인체육회는 2019 제39회 전국장애인체전 선수단 단복 구입 시 제안서평가위원회(7인)를 구성하면서 「지방자치단체 입찰시 낙찰자 결정기준」 제5장에서 규정하는 다른 시도(주된 근무지 기준)위원 구성 기준을 적용하여 구성·운영하지 않아 주의 조치하였습니다.

넷째, 직장운동경기부 운영비 집행 부적정 (협상에 의한 계약) (주의)

- 행정안전부 예규 제75호 「지방자치단체 세출예산 집행기준」에 따르면 일반보상금(301목)으로 편성한 사업은 공공성·형평성을 감안하여 특정인에게 선심성·시혜성으로 운영되지 않도록 하여야 합니다.
- 그러나 도 장애인체육회는 일반보상금(301목)으로 편성한 직장운동경기부 운영 예산을 기념품 구입 및 업무추진비적 경비로 집행하여 「지방자치단체 세출예산 집행기준」에서 규정하는 사항을 준수하지 않아 주의 조치하였습니다.

다섯째, 국내여비 집행기준 미준수 (주의)

- 행정안전부 「2019년 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」 및 「2019년 지방자치단체 세출예산집행기준」에 의하면 공무국외출장을 위한 항공운임, 숙박비, 식비, 일비 등은 국외업무여비(202-03)에서 지출하도록 규정되어 있습니다.

- 그러나 도 장애인체육회에서는 「2019년 체육복지 공무 국외출장」 사항공료, 숙박비, 일비 등 여비 일체를 202-03(국외업무여비)에 편성하고 집행하여야 함에도 불구하고, 202-01(국내여비)에서 지출('19. 10. 23.)하여 규정을 위반하여 주의조치 하였습니다.

여섯째, 장기 근속자에 대한 기념품 지급 부적정 (주의)

- 장애인체육회는 장기근속한 직원의 노고를 기리기 위한 근속패를 제작하는 비용을 사무관리비로 지출(2019.4.25.)한 바 있습니다.
- 그러나 사무관리비는 부서의 행정활동 수행을 위한 경비를 지출하기 위한 통계목으로, 내부 직원의 사기 진작을 위한 근속패 제작에 비용을 지출하는 것은 적절치 않으며, 직원사기 진작을 위한 경비는 정원가산 업무추진비 등으로 지출하는 것이 바람직함으로 주의 조치 하였습니다.

⇒ 해당 감사 결과에 따라 도 장애인체육회는 관련 규정을 준수해 주시길 바라며 2020년에도 충남장애인체육회가 더 많은 성과와 성적을 거둘 수 있도록 적극적으로 합심하여 노력해 나가겠습니다.