

“변화를 선도하는 강남, 희망을 선사하는 강남”

등록번호	복지정책과-31591
등록일자	2015.9.14.
결재일자	2015.9.15.
공개구분	대시민공개

주무관	복지정책팀장	복지정책과장	복지문화국장		
이상은	김경찬	김구연	09/15 김효길		
협조자	재무과장 계약팀장	김병희 엄선희			

- 법인·시설 운용의 투명성 및 공공성 확보를 위한 -

2015년도 사회복지법인 등 회계검사 및 지도점검 계획



- 관련근거** : 사회복지사업법 제51조(지도·감독 등)
- 점검기간** : 2015. 10. 1 ~ 11. 15 (45일간)
- 점검대상** : 사회복지법인 및 사회복지시설 등 27개소
- 점검범위** : 2014년도 회계처리 등 법인·시설의 운영실태 전반
- 점검방법** : 전문 회계법인과 용역계약 시행하여 점검
- 주요 점검사항**
 - 사회복지사업법 등 관련 법령 준수 여부
 - 회계처리 등 재정운용 관련 사항
 - 보조금 수령 및 집행내역
 - 사회복지시설정보시스템 활용 여부
 - 프로그램 운영 등 시설운영에 관련된 전반적인 내용

20. . .

강 남 구
(복 지 정 책 과)

【관련 규정 및 제반사항 사전검토서】

검토분야	확인 및 적시사항																											
관련 규정 및 근거	<p>현행 관련 법, 시행령, 조례, 규칙, 관련 지침 등 근거를 모두 검토하고 적시하였습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> • 『사회복지사업법』 제51조(지도, 감독 등) • 『사회복지시설에 대한 지도감독 내실화』 (국가청렴위원회 권고사항) 																											
추진경위	<p>추진 경위는 무엇입니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> • 추진경위 : 법규사항 																											
예산사항	<p>산출 근거 및 기준 또는 예산확보 및 투입우선순위 등의 내용을 검토하고 적시하였습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> • 관련 규정에 의해 산출 																											
수혜자 및 범위	<p>이 업무(사업)관련 수혜자는 누구이며 수혜범위를 파악해 보았습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> • 대상 : 강남구민 등 																											
분야별 검토사항 [계속 :] [신규 :]	<p>이 업무(사업)과 관련하여 아래 등 제반사항을 검토해 보았습니까?</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">① 관련부서 협조</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">-----</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">(○)</td> </tr> <tr> <td>② 이해관계인 및 예상되는 민원</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>③ 추진상 사전 걸림돌</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>④ 미래행정 수요예측</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑤ 시장조사</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑥ 민간부분(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">(○)</td> </tr> <tr> <td>⑧ 행사관련 의전 및 선거법</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> </table> <p>• 위 언급한 사항은 반드시 검토하고 해당되는 사항에 체크한 다음, 해당 사항을 요약 작성하세요</p>	① 관련부서 협조	-----	(○)	② 이해관계인 및 예상되는 민원	-----	()	③ 추진상 사전 걸림돌	-----	()	④ 미래행정 수요예측	-----	()	⑤ 시장조사	-----	()	⑥ 민간부분(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교	-----	()	⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규	-----	(○)	⑧ 행사관련 의전 및 선거법	-----	()	⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수	-----	()
① 관련부서 협조	-----	(○)																										
② 이해관계인 및 예상되는 민원	-----	()																										
③ 추진상 사전 걸림돌	-----	()																										
④ 미래행정 수요예측	-----	()																										
⑤ 시장조사	-----	()																										
⑥ 민간부분(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교	-----	()																										
⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규	-----	(○)																										
⑧ 행사관련 의전 및 선거법	-----	()																										
⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수	-----	()																										
타 기관 사 례	<p>타 구 사례를 파악, 비교해 보았습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> • 해당 사항 없음 																											
전문가 자 문	<p>전문가의 자문이나 검토를 받았습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> • 해당 사항 없음 																											

2015년도 사회복지법인 등 회계검사 및 지도점검 계획

사회복지법인 및 종합사회복지관 등 회계검사 및 지도점검을 실시하여 회계처리 등 운영의 투명성과 공공성 제고로 사회복지법인 및 시설 이용자들의 복지증진에 만전을 기하고자 함.

I 관련근거

- 사회복지사업법 제51조(지도·감독 등)
- 국가청렴위원회 권고사항 “사회복지시설에 대한 지도감독 내실화”

II 회계검사 및 지도점검 개요

- 점검기간** : 2015. 10. 1 ~ 11. 15 (45일간)
- 점검대상** : 사회복지법인 및 사회복지시설 등 27개소

○ 대상기관

기관명 계	사회복지법인	종합사회복지관	푸드마켓	강남복지재단	비고
27	17	6	3	1	

- 점검범위** : 2014년도 회계처리 등 법인·시설의 운영실태 전반
- 점검방법** : 전문 회계법인과 용역계약 시행하여 점검

III

점검 세부계획

□ 회계법인 선정

- 계약방법 : 전자수의계약
- 계약기간 : 2015. 10. 1 ~ 11. 15(45일)
- 자격조건 : 최근5년 이내 정부기관 또는 자치단체에서 사회복지법인 또는 사회복지시설의 회계검사 용역 실적이 2회 이상 있는 서울시 소재 회계 법인

□ 회계검사 및 지도점검 방법

- 1차 : 사전에 제출된 회계서류 등 관련 서류 분석 및 검토
- 2차 : 검토된 서류를 기반으로 각종 대장 확인 등 현장점검

□ 주요 점검사항

- 사회복지사업법, 시행령, 시행규칙 등 준수 여부
- 사회복지법인 및 사회복지시설 재무회계규칙 준수 여부
- 회계처리의 일반사항
- 재산관리에 관한 사항
- 후원금 및 법인전입금 관리에 관한 사항
- 이용료 수납 및 집행에 관한 사항
- 인건비·잡수입·퇴직금·운영비 등 집행에 관한 사항
- 직전 회계 검사 시 지적사항에 대한 시정이행에 관한 사항
- 보조금 수령 및 집행내역
- 사회복지시설정보시스템 활용 여부
- 프로그램 운영 등 시설운영에 관련된 전반적인 내용

점검 후 조치사항

- 업무미숙으로 인한 경미한 사항은 즉시 현장 시정조치 후 지속적인 지도점검과 담당자 교육을 통해 업무개선
- 사회복지사업법 등 관련 법령 위반에 대해서는 규정에 따라 행정처분 등 조치
- 회계검사 결과를 토대로 사회복지사업 법령 및 법인·시설의 재무회계규칙의 이행토록 조치

점검일정

- 점검계획 수립 : 2015. 9. 14
- 용역계약 실시 : 2015. 9. 15 ~ 9. 30
- 사전 자료 수합 및 검토 : 2015. 10. 1 ~ 10. 7
- 현장점검 : 2015. 10. 7 ~ 11. 6
- 점검 자료 정리 및 점검 결과 보고 : 2015. 11. 6 ~ 11. 15
- 점검 결과에 따른 행정처분 등 조치 : 2015. 11. 15 ~ 12. 30

IV

예산사항

소요예산 : 27,908천원

예산과목 : 복지정책과, 지역복지네트워크구축, 민·관협력체계 구축, 사회복지법인 및 시설 회계검사, 일반운영비, 사무관리비

- 사회복지법인 등 점검대상 기관에 사전예고 공문발송
- 제출자료 준비 관련 사회복지법인 등 담당자 회의개최

- 붙임 1. 사회복지법인 및 시설 등 현황 1부
2. 사회복지법인 지도점검 세부항목 1부
3. 사회복지시설 지도점검 세부항목 1부. 끝.