

『서울시립광진인터넷중독예방상담센터』

세입세출 내역에 대한

정산감사 결과보고서

제5기 2021년 01년 01일부터 2021년 12월 31일까지

정윤희계법인

목차

정산감사 결과보고서	1
별첨 I. 검토결과 요약	2
별첨 II. 세입세출 내역	3
별첨 III. 불인정사항 세부내역	7
별첨 IV. 기타 보고사항	7

정산감사 결과보고서

서울특별시장 귀하

우리는 별도 첨부한 사단법인 흥사단이 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지 수행한 『서울시립광진인터넷중독예방상담센터』의 세입세출 내역에 대하여 정산내역을 검토하고 아래와 같이 합의된 절차를 수행하였습니다. 본 업무는 한국공인회계사회가 제정한 합의된 절차 수행 업무기준에 따라 수행되었습니다. 우리가 수행한 절차는 서울특별시가 사단법인 흥사단에게 위탁한 사업비가 관련 규정에 의거하여 적정하게 집행되었는지 여부를 파악하는데 도움이 되고자 수행한 것입니다.

귀하와의 합의에 따라 우리가 수행한 절차를 요약하면 다음과 같습니다.

- 위·수탁협약서, 사업계획 및 예산과 대비한 집행내역의 적정성(목적 외 사용금지) 검토
- 사업비 정산서류 및 세부 집행내역(증빙서류)의 적정성 검토

또한 우리는 정산감사 당시의 사정에 비추어 필요하다고 인정되는 기타의 절차를 수행하였습니다.

우리의 업무수행 결과는 다음과 같습니다. 우리가 상기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지 수행한 과제의 사업비에 대해 지방재정법 및 서울특별시 재무회계규칙에 준거하여 정산한 결과 민간위탁금 사용액 645,870,291원 중 불인정금액은 0원이며 이자 발생액을 포함한 최종 반납할 금액은 5,227,395원입니다.

2022년 3월 22일

서울특별시 강남구 도곡로3길 27, 7층
정윤희계법인
대표이사 이상수



별첨 1. 검토결과 요약

1. 사업의 개요

사업명	서울시립광진인터넷중독예방상담센터		
근거법령	서울특별시 청소년시설 설치 및 운영에 관한 조례		
위탁부서	평생교육국 청소년정책과	수탁기관	(사)흥사단
위탁유형	사무형	정산기간	2021년1월1일~2021년12월31일
예산승인일	최초승인: 2021년 3월 17일 최종변경승인: 2021년 12월 16일	예산액	민간위탁금 651,000,000원 (총 예산액 835,349,152원)
위탁사무의 재위탁여부	재위탁(2020.07.01.~2023.06.30)	보조금관리 시스템사용	더존 ICUBE G-20

2. 사업비 정산 요약

(단위:원)

예산명		배정액 (A)	집행액 (B)	집행잔액 (C=A-B)	결산이자 (D)	불인정액 (E)	총반납액 (C+D+E)
보조금	민간위탁금 (시비보조금)	651,000,000	645,870,291	5,129,709	97,686	-	5,227,395
	특별지원 사업보조금	75,129,000	70,475,957	4,653,043	25,214	-	4,678,255
자체운영금		112,568,303	74,622,018	37,946,285	86,261	-	-
합계		838,697,303	790,968,266	47,729,037	209,161	-	9,905,650

- (*1) 민간위탁금(시비보조금)의 집행잔액 및 결산이자 5,227,395원은 서울시에 반납할 예정입니다.
- (*2) 특별지원사업보조금의 집행잔액 4,653,043원 및 결산이자 19,200원은 국고보조금통합관리시스템(e-나라도움) 가상계좌 잔액이며 결산이자 6,012원은 센터 보유의 계좌잔액으로 교육청 등 타 기관에 반납할 예정입니다. 또한, 결산이자 중 2원은 반납의무가 없는 이자수입입니다.
- (*3) 자체운영금의 결산이자(D) 86,261원은 센터 보유분으로 서울시에 반납의무가 없습니다.
- (*4) 배정액(A) 838,697,303원은 수입 결산액 834,234,221원과 특별지원사업보조금의 국고보조금통합관리시스템(e-나라도움) 가상계좌 교부액 4,653,043원의 합계에서 이자수입 수납액 189,961원을 차감한 금액입니다.
- (*5) 결산이자(D) 209,161원은 이자수입 수납액 189,961원과 특별지원사업보조금의 국고보조금통합관리시스템(e-나라도움) 가상계좌 이자수입 19,200원의 합계입니다.

3. 검토결과

집행된 사업비 사용액 645,870,291원 중 불인정액은 0원이며 이자발생액 97,686원을 포함한 최종 반납할 금액은 5,227,395원입니다.

4. 기타의견

회계시스템의 유·무형자산명세서와 자산관리등록대장의 내역에 차이가 발생하여 당기 결산 시 내역을 일치시켰습니다.

별첨 II-1. 세입세출 내역(전체)

1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	예산액(배정액)	수입금액	잔액
사업 수입	영역별프로그램 강습료	상당지도사업수입	70,530,000	74,115,000	-3,585,000
	소계		70,530,000	74,115,000	-3,585,000
사업외 수입	이월금	전년도이월금	28,404,501	28,404,501	-
	예탁금 및 예수금	예수금수입	10,000,000	9,963,451	36,549
	잡수입	이자 및 잡수입	200,000	189,961	10,039
		법인카드포인트수입	85,651	85,351	300
소계		38,690,152	38,643,264	46,888	
보조금 수입	시비보조금	운영보조금(민간위탁금)	651,000,000	651,000,000	-
	특별사업보조금	기타사업보조금	75,129,000	70,475,957	4,653,043
	소계		726,129,000	721,475,957	4,653,043
합 계			835,349,152	834,234,221	1,114,931

(*1) 민간위탁금(시비보조금)의 집행잔액 및 결산이자 5,227,395원은 서울시에 반납할 예정입니다.

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	예산액(배정액)	집행액	잔액
인건비	인건비	기본급	309,721,447	306,288,881	3,432,566
	수당	기말수당	20,534,320	20,534,320	-
		가족수당	2,505,333	2,405,333	100,000
		자격수당	3,360,000	3,306,129	53,871
		초과근무수당	6,234,735	2,560,607	3,674,128
		관리업무수당	1,800,000	1,800,000	-
		정액급식비	12,113,333	11,853,656	259,677
		명절휴가비	33,494,160	33,494,160	-
		연가보상비	3,808,954	3,808,954	-
		교통보조비	12,113,333	11,853,656	259,677
	소계			405,685,615	397,905,696
물건비	일반운영비	사무관리비	12,162,508	9,720,323	2,442,185
		공공운영비및제세공과금	26,631,651	26,573,570	58,081
		맞춤형복지제도시행경비	3,093,000	3,093,000	-
	여비	여비	1,000,000	-	1,000,000
	업무추진비	기관운영업무추진비	3,700,000	3,700,000	-
		부서운영업무추진비	2,400,000	2,400,000	-
		정원가산업무추진비	360,000	320,000	40,000
소계			49,347,159	45,806,893	3,540,266
경상이전	포상금	성과상여금	3,000,000	3,000,000	-
	연금부담금	퇴직연금부담금	38,799,502	37,693,332	1,106,170
		사회보험부담금	39,510,110	38,572,880	937,230
소계			81,309,612	79,266,212	2,043,400
사업비	영역별프로그램사업비	상담지도사업비	70,530,000	54,165,716	16,364,284
	특별사업비	상담사업비	46,370,000	46,370,000	-
		예방사업비	67,900,000	67,900,000	-
		연구사업비	6,860,000	6,860,000	-
		홍보사업비	7,300,000	7,300,000	-

(단위: 원)

관	항	목	예산액(배정액)	집행액	잔액
사업비	기타보조금 사업비	진단조사	11,755,000	11,755,000	-
		전담상담사배치사업	35,074,000	30,420,957	4,653,043
		학부모정보통신윤리교육	3,300,000	3,300,000	-
		스펀지	16,000,000	16,000,000	-
		e-세상사용설명서	3,000,000	3,000,000	-
		운영실적평가	2,000,000	2,000,000	-
		미디어장비지원사업	4,000,000	4,000,000	-
	소계		274,089,000	253,071,673	21,017,327
사업외 지출	예탁금 및 예수금	예탁금 및 예수금	10,000,000	10,000,000	-
	소계		10,000,000	10,000,000	-
예비비 및 기타	예비비	예비비	10,000,000	-	10,000,000
	반환금 및 기타	시비보조금반환금	4,909,301	4,909,301	-
		기타보조금반환금	8,465	8,491	-26
	소계		14,917,766	4,917,792	9,999,974
합계			835,349,152	790,968,266	44,380,886

별첨 II-2. 세입세출 내역(민간위탁금)

1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	예산액(배정액)	집행액	잔액
보조금	시비보조금	운영보조금(민간위탁금)	651,000,000	651,000,000	-
합계			651,000,000	651,000,000	-

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	예산액(배정액)	집행액	잔액	
인건비	기본급	기본급	309,721,447	306,288,881	3,432,566	
	수당	기말수당	기말수당	20,534,320	20,534,320	-
		가족수당	가족수당	2,505,333	2,405,333	100,000
		자격증수당	자격증수당	3,360,000	3,306,129	53,871
		초과근무수당	초과근무수당	1,000,000	109,482	890,518
		관리업무수당	관리업무수당	1,800,000	1,800,000	-
		정액급식비	정액급식비	12,113,333	11,853,656	259,677
		명절휴가비	명절휴가비	33,494,160	33,494,160	-
		연가보상수당	연가보상수당	3,808,954	3,808,954	-
		교통보조비	교통보조비	12,113,333	11,853,656	259,677
		소계			400,450,880	395,454,571
물건비	일반운영비	사무관리비	8,662,508	8,662,508	-	
		공공운영비	24,544,000	24,544,000	-	
		맞춤형복지제도시행경비	3,093,000	3,093,000	-	
	업무추진비	기관운영업무추진비	3,700,000	3,700,000	-	
		부서운영업무추진비	2,400,000	2,400,000	-	
		정원가산업무추진비	360,000	320,000	40,000	
	소계			42,759,508	42,719,508	40,000

(단위: 원)

관	항	목	예산액(배정액)	집행액	잔액
경상이전	포상금	성과상여금	3,000,000	3,000,000	-
	연금부담금등	퇴직급여부담금	37,799,502	37,693,332	106,170
		사회보험부담금	38,560,110	38,572,880	-12,770
	소계		79,359,612	79,266,212	93,400
사업비	특별사업비	상담사업비	46,370,000	46,370,000	-
		예방사업비	67,900,000	67,900,000	-
		연구사업비	6,860,000	6,860,000	-
		홍보사업비	7,300,000	7,300,000	-
	소계		128,430,000	128,430,000	-
합계			651,000,000	645,870,291	5,129,709

별첨 III. 불인정사항 세부내역

해당사항 없음.

별첨 IV. 기타 보고사항

회계시스템의 유·무형자산명세서와 물품관리 목적인 자산관리등록대장의 자산내역이 일치하지 않은 사항이 발견되어 당기 결산 시 자산 내역을 일치시켜 결산에 반영하였습니다. 자산의 변동(취득, 처분 등)이 발생하는 경우 자산관리등록대장과 유·무형자산명세서에 해당 내역을 모두 반영하여 자산내역이 일치하도록 관리할 필요가 있습니다.