

# 장수군체육회 특정감사 결과 공개

장 수 군

# 장수군체육회 특정감사 결과 공개

## 1 감사목적

- 공공감사를 통해 행정운영의 적정성 및 능률화와 사업추진의 효과성, 효율성, 경제성을 높이고 문제점을 파악하여 원인을 규명 개선방향을 제시 하고자 함

## 2 감사근거

- 공공감사에 관한 법률 제19조(자체감사계획의 수립·실시) 및 같은법 시행령 제10조(자체감사의 종류)
- 장수군 자체감사 규칙

## 3 감사개요

- 감사기간 : 2021. 6. 7. ~ 6. 30.
  - － 사전조사 : 6. 7. ~ 6. 11. - 실지감사 : 6. 14. ~ 6. 30.
- 감사장소 : 상설감사장, 현장점검(필요시)
- 감사대상 : 장수군체육회 운영 전반
- 수감기간 : 2018. 1. 1. ~ 2021. 5. 31
- 감 사 반 : 4명

## 4 감사 중점사항

- 장수군체육회 운영실태 전반 점검
- 보조금 등 사용 적합성 점검

## 장수군체육회 특정감사 결과 처분지시서 목록

연 번	제 목	신분상조치			재정상조치(천원)						행정상조치		
		징계 (인원)	훈계 (인원)	주의 (인원)	변상	추징	회수	감액	추급	기타	시정 주의	시정	주의
계	8건			1 (6명)							1	2	5
1	도민체전 추진 관련										○		
2	직제규정 일부개정 부적정			○									○
3	채용 전 행정절차 미흡			○								○	
4	운영비 보조금 집행 부적정												○
5	장수군 보조금 전용 결제카드 미사용											○	
6	보조금 집행방법 부적정 및 증빙 미비												○
7	지방보조금 계정 설정 및 자부담 능력 확인 등 미이행												○
8	체육대회 지원 보조금 정산 부적정			○									○

※ 2, 3, 8번 병합하여 관련 담당자들 신분상 주의

1	도민체전 추진 관련	시정·주의
---	------------	-------

**【주요지적 사항】**

- ○○○○○○에서는 2016년, 2017년 2019년 도민체육대회를 완료하고 보조금 정산서를 제출하였고 ○○○○○○에서는 정산검사를 완료하였다. 도민체전 종목별 지원금 훈련비, 교통비, 단체복, 식비를 해당 종목 대표자(감독)에게 계좌이체 방법으로 지급하였으며 단체복, 식비는 구입·사용내역을 지출증빙(카드결제 또는 계좌이체 등)을 첨부하여 제출하였으나, 교통비, 훈련비의 경우는 출전 선수 개개인에게 지급하거나, 대표자에게 지급할 경우 사용내역에 대한 지출 증빙을 하여야 함에도 출전 지원금 수령확인서에 개인별 서명으로 지출증빙하여 훈련비, 교통비의 사용내역에 대하여 불투명하게 정산을 완료하였으며,
- ○○○○○○에서는 도민체전 우수선수 별 개인실력, 도민체전 입상 등을 고려하여 차등적으로 개인계좌에 입금하는 방식으로 지급을 하였으나, 2019년 ○○○○○○, ○○○○ 2개 종목은 내부결정에 의거 대표자에게 지급하고 다시 개인별로 지급 (훈련비 수령 확인증 지출증빙)하여 보조금을 정당한 채주에게 지급하지 아니 하였고,
- ○○○○○○는 입상종목 체육발전기금을 내부결정에 의해 차등적으로 감독 및 선수에게 지급하였으나 입상종목에 대한 명확하고 공평한 기준을 적용하지 아니한 채 지급한 사실이 있다.

**【조치할 사항】**

- ① ○○○○○○는 도민체전 종목별 지원금에 대하여 출전선수 개인별로 지급하거나, 대표자에게 지급할 경우 사용내역에 대한 지출증빙을 받아 정산하여 주시고, 입상종목 체육발전기금을 입상종목에 대한 명확하고 공평한 기준을 적용하여 지급하시기 바라며,(시정)

- ② 우수선수 훈련비의 경우 정당한 채주인 출전 선수 개인별에게 지급하고 지출 증빙을 철저히 하시기 바랍니다.(주의)
- ③ 또한, ○○○○○○는 ○○○○○○에서 복무관리, 결재, 회계관리 등을 보다 투명하고 명확하게 추진하기 위한 전자결재 및 회계관리프로그램의 도입을 검토하여 보조금이 투명하게 관리되는 방안을 마련하시기 바랍니다.(통보)

2	직제규정 일부개정 부적정	주의
---	---------------	----

### 【주요지적 사항】

- ○○○○○○에서는 직제규정을 일부 개정할 때에는 장수군 ○○○ 규약 제57조의 규정에 의거 예산이 수반되는 직제규정의 개정은 군수와 협의 하여야 함에도 협의 없이 이사회 의 승인사항으로 처리하였다.

### 【조치할 사항】

- ① ○○○○○○는 예산이 수반되는 직제규정의 개정은 군수와 협의하여 개정하시기 바라며,(주의)
- ② 또한, ○○○○○○는 관련 업무를 소홀히 한 관련자들을 주의 처분하시고, ○○○ ○○○에서 관련 업무를 소홀히 한 관련자들을 주의 처분 합니다.(주의)

[관련자] 6명

- \* 일련번호 3번(채용 전 행정절차 미흡), 8번(체육대회 지원 보조금 정산 부적정)과 병합하여 주의 요구

3	채용 전 행정절차 미흡	시정
---	--------------	----

**【주요지적 사항】**

- ○○○○○○에서는 직원을 채용함에 있어 장수군 ○○○ 처무규정 제3조 제3항에 따라 서류전형에 대해 응시자의 자격, 경력 등이 정해진 기준에 적합한지 서면으로 심사하여야 하며, 동 규정 제3조의5에 의거 감사인을 지정하여 실시하여야 함에도, ○○○과 ○○○ 채용 시 서류심사 없이 구비서류만을 확인하여 동 규정 [별표 2호] 신규 특별채용 자격기준에 따른 직급별 채용기준 중 그 밖에 인사위원회에서 인정하는 경력을 가진 자인지 확인할 수 있는 근거 없이 합격처리하고 합격자에게 핸드폰 문자로 합격통보 하였으며,
- 면접시험을 거쳐 최종합격자를 결정하고 채용 전 범죄 경력조회를 실시하여 동 규정 제7조의 채용 결격사유를 확인하였어야 하나, 직원을 채용함에 있어 범죄 경력조회 미실시로 채용 결격사유 확인 없이 채용한 사실이 있다.

**【조치할 사항】**

- ① ○○○○○○는 채용관련 임용결격 사유를 미실시한 종사자에 대하여 범죄 경력조회를 실시하시고, 추후, 종사자를 채용할 때 관련 규정을 준수하고 임용전에 범죄 경력조회를 실시하여 임용결격 사유를 확인하시기 바랍니다.(시정)
- ② 또한, ○○○○○○는 관련 업무를 소홀히 한 관련자들을 주의 처분하시고, ○○○○○○에서 관련 업무를 소홀히 한 관련자들을 주의 처분 합니다.(주의)

[관련자] 6명

\* 일련번호 2번(직제규정 일부개정 부적정), 8번(체육대회 지원 보조금 정산 부적정)과 병합하여 주의 요구

4	운영비 보조금 집행 부적정	주의
---	----------------	----

### 【주요지적 사항】

- ○○○○○○에서는 ○○○○○○○○의 임검지령에 의해 지적된 노동관계법 (근로기준법 제17조제1항, 제36조, 제43 제1항, 제93조, 남녀고용평등과 일·가정 양립 지원에 관한법률 제13조제1항, 근로퇴직자퇴직급여보장법 제9조) 위반사항으로 퇴직자 연금, 연차수당, 시간외 수당 등의 시정지시 이행을 위해 ○○○○○○과로부터 보조금 변경승인(2020. 9. 22)을 받아 미지급에 대해 집행을 하면서 지방 보조금으로 사용할 수 없는 과태료 0,000천원을 용도가 포괄적으로 명시된 기타 운영비로 사용한 사실이 있다.

### 【조치할 사항】

- ① ○○○○○○는 운영비를 집행할 때 지방보조금 관리 조례 등 관련 규정을 준수하시기 바랍니다.(주의)

5	장수군 보조금 전용 결제카드 미사용	시정
---	---------------------	----

### 【주요지적 사항】

- 장수군은 ○○○○○○에 최근 3년 동안(2018~2020) 0,000,000천원의 보조금 등을 지원하고 있으며, ○○○○○○에서는 보조금 집행 시 장수군 보조금 전용 결제카드를 사용하여야 함에도 불구하고 보조금 전용계좌와 연결된 일반 보조금 카드를 사용하여 카드사용금액의 0.5% 기금적립이 이루어지지 않음에 따라 장수군의 세외수입을 감소시킨 사실이 있다.

- 또한 ○○○○○○는 체육회등록단체에 보조금 교부결정 시 장수군 보조금 전용 결제카드를 사용하도록 지도하고 감독해야 했으나, 장수군 ○○○○○○ 등 16개 단체에서 장수군 보조금 전용 결제카드를 사용하지 않은 사실을 알고 있음에도 이를 지도·감독하지 않은 사실이 있다.

## 【조치할 사항】

- ① ○○○○○○는 장수군 보조금 전용 결제카드를 사용하시기 바라며, 체육회등록 단체에 보조금 지급시 체육회등록단체가 장수군 보조금 전용 결제카드를 사용하도록 조치하여 주시기 바랍니다.(시정)

6	보조금 집행방법 부적정 및 증빙 미비	주의
---	----------------------	----

## 【주요지적 사항】

- ○○○○○○에서는 보조금 집행시 지방보조금 전용카드를 사용해야 하며, 인건비성 경비 및 용역비를 집행하는 경우와 지방보조금 전용카드를 이용한 지출이 불가능한 경우에만 예외로 인정하고 있음에도 불구하고 14건의 00,000원을 지방보조금 전용카드를 사용하지 않고 계좌이체로 지급한 사실이 있다.
- 또한, 보조금으로 장수사랑상품권을 구입하여 식비 및 용품구입 대금을 장수사랑상품권으로 지급하면서 지출에 대한 세금계산서 또는 현금영수증 발행으로 지출증빙을 하여야 했으나 증빙 없이 처리한 사실이 있다.

## 【조치할 사항】

- ① ○○○○○○는 장수군 보조금 전용 결제카드를 사용하시기 바라며, 장수사랑상품권을 구입하여 보조금을 집행할 때에는 관련 규정을 준수하고 지출증빙을 하여 주시기 바랍니다.(주의)



7	지방보조금 계정 설정 및 자부담 능력 확인 등 미이행	주의
---	-------------------------------	----

**【주요지적 사항】**

- ○○○○○○는 장수군 ○○○○○○ 등 16개 단체에 대회 지원 명목으로 00,000천원의 보조금을 교부결정 하였다. 지방보조금의 교부신청서가 제출된 경우 사업비의 일부를 부담하는 경우 자기부담의 부담능력 유무를 확인하고 교부 결정 하여야 하나 이를 확인하지 않고 교부한 사실이 있으며,
- 보조사업자는 교부받은 보조금에 대하여 따로 계정을 설정하여 집행하여야 함에도 불구하고 각 단체 운영비계좌로 보조금을 교부받아 운영비와 보조금을 혼입하여 사용한 사실이 있으며, ○○○○○○는 이에 대한 지도·감독을 철저히 하여야 했으나 이를 이해하지 않은 사실이 있다.
- 또한 보조금은 정당한 채주에게 지급하여야 함에도 불구하고 ○○○ 등 2개 단체에 보조금을 지급하면서 보조사업자가 아닌 ○○○○○○로 보조금을 지급한 사실이 있다.

**【조치할 사항】**

- ① ○○○○○○는 관련규정을 준수하여 보조사업자의 자부담 부담능력 유무를 확인 하고 보조금을 교부하고, 종목별 대회지원금을 지원받은 단체가 보조금 전용통장을 사용하도록 지도·감독을 철저히 하여 보조금과 각 체육단체 별 운영비가 혼용 되어 사용되지 않도록 하고 보조금을 정당한 채주에게 지급하시기 바랍니다.(주의)

8	체육대회 지원 보조금 정산 부적정	주의
---	--------------------	----

**【주요지적 사항】**

- ○○○○○○는 지방보조사업을 완료하고 장수군에 실적보고를 할 때에는 사업비 정산액이 보조금 산출의 기초가 되는 사업량보다 감소하였을 경우 그 감소율에 의한 감액된 보조금을 반납하였어야 하나 2018년부터 2020년까지 4건의 보조사업의 실적보고를 하면서 자부담 0,000,000원을 미집행하여 당초 사업비 보다 사업비 정산액이 감소하였음에도 불구하고 감액된 보조금을 반납하지 않고 실적보고를 한 사실이 있으며,
- ○○○○○○에서는 보조금 정산검사 시 당초 사업비보다 사업비 정산금액이 0,000,000원이 감소하였음에도 보조금 감액조치를 하지 아니하고 정산검사를 완료함으로써 보조금 정산을 부적정하게 한 사실이 있다.

**【조치할 사항】**

- ① ○○○○○○는 관련규정을 준수하고 보조사업 완료 후 자부담 집행실적을 확인하여 실적보고를 철저히 하여 주시고, ○○○○○○는 실적보고에 대한 정산검사를 철저히 하여 주시기 바랍니다.(주의)
- ② 또한, ○○○○○○는 관련 업무를 소홀히 한 관련자들을 주의 처분하시고, ○○○○○○에서 관련 업무를 소홀히 한 관련자들을 주의 처분 합니다.(주의)

[관련자] 6명

\* 일련번호 2번(직제규정 일부개정 부적정), 3번(채용 전 행정절차 미흡)과 병합하여 주의 요구