

처분요구 이행결과보고서

처분요구서 일련번호 : 1	기관·부서명 : 서울장학재단 경영지원부
처분(재처분)요구서 접수일 : 2022. 8. 12.	작성일자 : 2022.10.11.
감사기준일 : 2021.11.8. ~ 11.12.	경영지원부 담당 : 김 덕 영 
처분요구 종류 : 통보	사무국장 : 송 연 숙 

처분요구 제목 및 내용(요약) : 일상감사 대상업무 선정 소홀 등 제도운영 개선

- 감사대상기간 전체 21건 일상감사 실시사업 중 14건은 일상감사 담당자 본인의 사업으로, 상급자인 사무국장이 검토하여 결재한 사항을 일상감사 실적으로 처리하고 있음.
- 또한, 감사 대상기간 중 외부강의신고에 관한 일상감사를 누락하고 있음.
- 재단의 특성과 감사실정 등을 고려하여, 중요 업무를 대상으로 일상감사의 범위를 정하고 이를 규정 또는 내규로 정하여 실시할 수 있는 방안 마련.

이행결과 : 완결

이행내용

- 일상감사 별도 계획 수립(2022년 신규)
- 2022년 일상감사 대상 분야

연번	분야	비고
1	예산변경(전용·변경)	서울특별시 예산편성기준 준수 전용·변경 절차의 적정성
2	사업계획 변경	사업계획변경 사유 사업계획 변경의 적정성
3	채용(직원, 임원)	사전스크린제도 체크리스트 (투출기관 인력채용 사전스크린제도 추진계획, <u>행정안전부 인사조직지침, 출자출연법, 공익법인의 설립운영에관한법률</u>)
4	정보공개신청에 대한 비공개	비공개 사유의 합법성, 타당성 (공공기관의 정보공개에 관한 법률, 서울시 정보공개업무매뉴얼)

붙임. 2022 일상감사 추진계획(서울장학재단-844, 2022.2.23.) 1부. 끝.

- (주1) 감사결과 처분요구사항 건별로 작성하여 보고하며, 입증 자료를 첨부함.
- (주2) 처분요구사항의 내용대로 정리된 경우 “완결”, 정리되지 않은 경우에는 “이행 중”으로 구분함.
- (주3) 이행 중인 사항에 대해서는 지연사유 및 향후 이행계획, 이행완료 예정일 등을 구체적으로 기술한 이행계획서를 담당책임자 명의로 첨부하여야 함.
- (주4) 이행 중인 사항이나 정리내용이 부적정 또는 미흡하여 기한을 정하여 재정리 요구를 받았을 경우에도 본 서식에 의하여 보고함.

처분요구 이행결과보고서

처분요구서 일련번호 : 2	기관·부서명 : 서울장학재단 경영지원부
처분(재처분)요구서 접수일 : 2022. 8. 12.	작성일자 : 2022.10.11.
감사기준일 : 2021.11.8. ~ 11.12.	경영지원부 담당 : 김 덕 영 
처분요구 종류 : 시정요구	사무국장 : 송 연 숙 

처분요구 제목 및 내용(요약) : 회계관직 겸직 금지 위반 등 부적정

- 회계책임자(지출원인행위)와 분임회계책임자 권한을 분리하여 운영하여야 함에도, 재단에서는 회계업무의 지출원인 행위와 지출원의 업무권한을 사무국장이 겸직.
- 지출원인행위와 지출업무 담당자도 각각 분리하여 운영하여야 함에도 담당자 1인이 겸직.
- 회계시스템에서 정당한 채주를 확정하여 은행으로 송신하여야 함에도 은행을 통한 지급 명령 시 다시 채주를 수기로 입력.

이행결과 : 이행 중

이행내용

- 완료사항
 - 지출원인행위담당자 - 지출담당자 분리 운영 : 지출결의서 양식 및 결재라인(예시) 첨부
 - ※ 회계담당자 퇴사로 인해 신규채용시(2022.10.24.)까지 일시적으로 예산담당자 1인 운영중임.
 - 회계책임자 - 분임회계책임자 권한 분리 : 서울장학재단 재무회계규정 제5조(회계관직 지정)에 따라 회계책임자(사무국장)과 분임회계책임자(부장)을 분리하여 운영중이나, 정원 13명인 소규모 기관의 인력 부족으로 사무국장이 경영지원부장을 겸직중임.
- 이행중
 - 지연사유 : 시스템 개선을 위한 2023년도 정보화사업 예산 확보(추가경정) 추진 예정 (66,528천원)
 - 이행계획 : 2023년 정보화사업 예산 확보 추진 및 시스템 개선 추진
 - 이행완료 예정일 : 2023.12.31.

- 증빙 1. 지출결의서 양식 및 결재라인(예시) 1부.
 2. 서울장학재단 재무회계규정 1부.
 3. 회계시스템 고도화 견적서 1부. 끝.

처분요구 이행결과보고서

처분요구서 일련번호 : 3	기관·부서명 : 서울장학재단 경영지원부
처분(재처분)요구서 접수일 : 2022. 8. 12.	작성일자 : 2022.10.11.
감사기준일 : 2021.11.8. ~ 11.12.	경영지원부 담당 : 김 덕 영 <i>김덕영</i>
처분요구 종류 : 주의	사무국장 : 송 연 숙 <i>송연숙</i>

처분요구 제목 및 내용(요약) : 계약업무에 대한 일상감사 실시 미흡

1. 협상에 의한 계약 관련사항
 - 입찰공고시 제안내용의 가감 조정이 없는 경우 가격협상 시 협상대상자가 제안한 가격을 조정할 수 없다는 내용을 누락.(입찰공고 9건 중 2건)
 - 제안서 평가시 정량적 평가기준에서 평가항목별 배점 한도는 전체 배점의 30%를 초과할 수 없으나, 해당 규정을 위반(입찰공고 9건 중 1건)
 - 정성적 평가시 평가위원별 합산점수의 최고점, 최저점을 제외하여야 하나, 항목별 최고점, 최저점을 제외하여 평가(1건)
2. 입찰공고기간 미준수 : 5건

이행결과 : 완결

이행내용

- 지적사항 관련 직원 교육 실시(2022.10.7.)
- 붙임 : 교육결과보고(서울장학재단-4763, 2022.10.7.) 1부. 끝.