2018 제주문화예술재단 재무감사 결과

1. 감사개요

가 감사범위

○ 감사범위 : 2015. 10. 1.부터 추진한 재무업무 사항

나 감사기간 및 감사단

○ 감사기간 : 2018. 6. 18. ~ 6. 22.(5일간)

○ 감 사 단 : 기술감사팀장 등 6명

다 감사 중점사항

○ 문화예술사업 지원 및 정산의 적정성

○ 문화예술재단육성기금 조성 및 집행의 적정성

○ 문화유산 보존사업 집행 상황

○ 출연금 및 운영보조금 집행 상황

○ 회계규정 준수여부 및 예산 집행 상황

○ 재산·물품관리 현황

2. 감사결과 처분요구 조치결과

가 총괄

(단위: 건)

구 분	처 분 요 구	조 치 완 료	조 치 중	비고(금회완료)
계	6	5	1	
주의	4	4	-	
시정	1	1	-	
통보	1	-	1	

나 처분요구내역 및 조치결과

일련번호	제 목	처분요구	처분요구내용	조치결과	완결여부
1	공기관에 대한 대행사업비 수수료 지급기준 부적정	통보	- 공기관 등에 대한 사업비 수수료 지급기준을 합리적으로 개정하는 방안 강구	- 공기관대행 수수료율은 계약체결시 협약서에 명기하며, 사업비 집행률에 따른 기준 마련하여 내규 개정(12월 중)	추진중
2	회계관계직원 재정보증 및 회계관계직원 직인 관리 소홀	시정	- 회계관직에 맞는 직인명으로 직인 관리 개정 - 정당한 직인명으로 회계관계직원 직인 조각	- 회계관계직원 재정보증 가입 완료 - 회계관직에 맞는 직인명으로 내규개정 완료 - 정당한 직인명으로 직인 조각 완료	완료
3	2016년도 일반회계 명시이월액 확정 부적정	주의	- 이사회의결과 도지사 승인을 받은 예산범위 내에서 명시이월액 확정 - 명시이월액 집행잔액을 다시 명시이월하는 일이 없도록 관련 업무 철저	- 이사회 의결 전에 명시이월사업을 마감하여 정확한 금액 산출하고, 다시 명시이월하는 일이 없도록 업무를 철저히 하겠음	완료

일련번호	제 목	처분요구	처분요구내용	조치결과	완결여부
4	공기관대행 사업에 대한 재위탁 업무처리 부적정	주의	- 위탁자의 승인없이 다른 공기관으로 사업비를 재위탁하는 일이 없도록 관련 업무 철저 - 동일사업에 대행수수료를 중복하여 정산처리하는 일 없도록 업무 철저	- 2018년 재무감사 결과 지적사항에 관한 문화유산사업단 직무교육 실시	완료
5	각종 계약업무 처리 부적정	주의	- 일괄발주가 가능한 사업에 대해서는 경쟁입찰을 하여 예산 절감 - 계약보증금 징구대상사업에 대해 지급각서로 대체하는 일 없도록 관련 업무 철저	- 일괄발주가 가능한 사업을 면밀히 검토하여 일괄 입찰 추진 - 계약보증금 징구대상사업은 지방계약법에 따라 징구	완료
6	우수기획프로그램 지원 사업 관리 감독 소홀	주의	- 보조사업을 수행할 때 상당부분을 용역으로 집행하거나 수의계약으로 체결하는 일이 없도록 보조사업자에 대한 지도 감독 및 정산 업무 철저	- 2018년 지원사업부터 『국고보조금 통합관리지침(기획재정부)』에 따라 보조금 교부·집행·정산은 'e나라도움(국고보조금 통합관리시스템)'을 통해 업무 처리됨 - 사업설명회시 일정 금액 이상은 해당시스템을 통해 계약해야함을 안내하였으며 보조금 관리시스템을 통한 집행현황 수시 체크 - 교부~정산 관련 정례교육 실시를 통해 재안내하고 있으며 모니터링을 통해 관리 감독 철저히 하겠음.	완료