

시청자미디어재단 재무감사 결과

□ 감사개요

- 감사기간 : '17. 10. 30. ~ 11. 3. (5일간)
- 감사인원 : 운영지원과장 등 7명 (외부전문가 포함)

□ 주요 감사사항

- 인건비·경비 등 기금집행의 적정성 및 회계처리의 적법성 여부
- 계약(공사·용역·물품), 고정자산 및 물품관리의 적정성
- 회계에 관한 내부통제체계 구축 여부 등

□ 대상 기관현황

기관명	예산규모 (백만원)	직원수(명)		설립근거
		정원	현원	
시청자미디어재단	26,005	126	122	방송법 제90조의2 (시청자미디어재단)

□ 감사결과(처분요구)

일련 번호	조치구분	주요 지적사항	비 고
1	주의요구 (경고) 시정요구	가족수당 지급 부적정 - 재단은 가족수당을 지급하기 위해 주민등록 등본 등의 증빙서류를 확인하여야 함에도 이를 확인하지 않는 등 총 11,828,070원을 부당 지급하였음	(11,828,070원 환수)

일련 번호	조치구분	주요 지적사항	비 고
2	주의요구 (경고)	<p>자산관리 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> - 방통위 종합감사 지적사항에 대한 후속조치로 미등재 자산 42건에 대하여 자산번호를 부여하고 이를 관리하여야 함에도 12건에 대해서는 아직도 미등재되어 있는 등 자산을 부적정하게 관리하였음 	
3	주의요구 통보	<p>계약 준수 의무 이행 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> - 재단은 일부 계약 건에 대하여 선금에 대한 채권확보조치를 하지 않았고, 보증보험의 기간이 미달하였으며, 선금지급 조건에 대한 내용을 계약서에 명시하지 않았고, 사용내역서를 계약업체로부터 받지 않는 등 계약 관련 규정을 위반하였음 	
4	주의요구	<p>자산 손·망실 처리 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> - 재단은 '16.12월 정기 재물조사를 실시한 결과 교육용 노트북 1점이 망실되었으나 이에 대한 변상조치를 감사기간 중에서는야 완료하였고, '17.8월 카메라 등 2점이 망실되었으나 변상명령서나 변상결과보고서 등 후속조치 없이 대체 자산으로 변경하는 등 자산관리를 부적정하게 처리하였음 	
5	주의요구 통보	<p>계약체결 절차 등 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> - 재단은 수의계약을 체결하면서 계약서에 명시된 계약기간 시작일보다 늦게 계약을 체결하였고, 월단위로 분할수의계약을 체결하였으며, 계약변경일이 지난 후 뒤늦게 보증보험증권을 제출받는 등 계약관련 규정을 위반하였음 	
<p>시정요구 1건, 경고 2건, 주의요구 3건, 통보 2건</p>			