

감사결과 처분요구사항

(인터넷 문화 건전화를 위한 우수사례 발굴·지원사업)

① 감사실시 개요

- 감사기간 : 2010. 10. 7. ~ 10. 15. (7일간)
- 감사인원 : 감사담당 사무관 외 3명
- 주요 감사사항
 - 예산편성 및 집행의 적정 여부
 - 지원대상 및 과제 선정절차 적정성
 - 사업수행, 성과평가, 과제관리, 정산 등 수행 관리실태

② 사업 개요

- 사업목적 : 비영리 민간단체와 정부가 함께 건전한 인터넷 이용 환경을 구축하고 그 파급효과를 제고
- 사업기간 : 2009. 4월 ~ 11월
- 집행예산 : 541백만원
- 신청자격 : 시·도지사 또는 주무관청에 등록 또는 설립허가를 받은 비영리 민간단체·비영리법인
- 선정사업 : 총 36개 단체가 53개 사업에 대한 지원을 요청하였으며, 이 중 26개 사업(25개 단체)이 지원대상으로 선정

③ 지적사항 및 처분요구사항

제목	지적내용	처분요구사항
<p>① 지원사업 추진 부적정</p>	<p>◎ 사업 선정 및 지원기준 사전 미수립</p> <ul style="list-style-type: none"> • 합격점수, 점수별 차등지원 등 사업자 선정 및 지원에 대한 기준 없이 공고 및 심사위원회 개최 • 이후 평가결과(점수)에 따라 지원금액 차등 지급 <p>◎ 계약업무 사업부서 추진</p> <ul style="list-style-type: none"> • 계약담당이 아닌 사업담당이 지원사업에 대한 선금의 지급, 채권확보 등 계약업무 수행 • 협약체결 및 선금지급 이후에 선금지급 이행보증보험증권을 제출받음 	<p>경고 1명 주의 1명</p>
<p>② 회계감사 위탁용역 검사 부적정</p>	<p>◎ 회계감사결과에 대한 검사·관리 미흡</p> <ul style="list-style-type: none"> • 지원사업 회계감사위탁용역기관(◆◆ 회계법인)으로부터 회계감사의 적정성 검사에 필요한 증빙서류 등 관련서류를 제출받지 않음 • 증빙서류와 사업집행계획서의 대조만으로 쉽게 발견할 수 있는 부적정 집행사항 간과 	<p>주의 2명</p>
<p>③ 민간단체 지원금 집행 등 부적정</p>	<p>◎ 상근직원에게 인건비 지급</p> <ul style="list-style-type: none"> • 장표류 작성, 소책자 인쇄, 실무담당자 인건비 등의 명목으로 지원대상 2개 기관(◆◆◆◆◆◆, ♠♠♠♠♠♠♠♠♠♠♠♠)이 상근직원에게 3,000천원 지급 <p>◎ 현금성 지출경비(시상금) 집행</p> <ul style="list-style-type: none"> • 지원대상 3개 기관(□□□□□□□□, ◆◆◆◆◆◆, ♣♣♣♣♣♣♣♣)이 공모전 	<p>시정 (6,250천원 환수)</p>

	<p>상금, 퀴즈용 도서상품권 등의 명목으로 총 3,250천 원을 지원금으로 집행</p> <p>◎ 사업의 비합리적 수행</p> <ul style="list-style-type: none"> • ‘건전한 인터넷 사용 문화 정착’이라는 사업목적을 달성하기 위해서는 보다 다양하고 많은 학교를 대상으로 사업을 추진하는 것이 타당함에도 ♣♣♣♣ ♣♣♣♣는 별도의 2개 사업을 수행하면서 동일한 초등학교(7개)를 대상으로 강의를 진행하고 동영상·교재를 배포하는 등 사업을 비합리적으로 수행 <p>◎ 예산변경 승인 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> • ☞☞☞☞☞☞☞☞☞☞, ▲▲▲▲▲▲▲▲, ◇◇◇◇◇◇◇◇, ♣♣♣♣♣♣♣♣♣♣의 사업 및 집행내용 변경 승인 신청 건에 대해 승인 여부를 공문으로 미회신 • 위 4개 기관(5개 사업)은 진흥원의 공식적인 승인이 없었음에도 변경된 내용으로 예산 집행 	
--	---	--