

감사보고서

감사는 사회복지법인 손과손과 직영시설에 대하여 사회복지법인 재무·회계 규칙 제 42조 제4항의 규정과 사회복지법인 손과손 정관 제3장 제19조 제4항에 의거하여 2016. 1. 1. 부터 2016. 12 . 31. 까지로 종료되는 회계연도의 업무 집행 내용, 재산 상황 및 회계(결산서)에 속하는 수입과 지출에 관한 제반 증빙서류와 장부를 일반적인 감사기준에 따라 업무감사 및 회계감사를 2017년 2월 14일(화) 법인사무실에서 종합적으로 실시하고 그 결과를 다음과 같이 보고 합니다.

- 다 음 -

1. 근거

- 사회복지법인 손과손 ·정관 제2장 제12조
·정관 제3장 제19조 제4항의 제1호와 제2호
·정관 제4장 제24조

2. 대상

- 사회복지법인 손과손 (정관 제2조)
- 사업의 종류(정관 제4조)
 - 예림원(생활시설, 정관 제4조 제1호)
 - 한인센터(부평, 송림 직업재활 근로시설, 정관 제4조 제3호, 제5호, 제6호)
 - 예림일터(직업재활 보호작업시설, 정관 제4조 제3호, 제6호)
 - 예림공동생활가정(거주 시설 5개소, 독립가정 2개소, 정관 제4조 제4호)

3. 감사의 기본 방향

- 재산관리 상황과 회계 관리 상황 (정관 제19조 제4항 제1호, 별표1-변동)
- 법인 및 직영시설이 사전에 작성한 감사 대비 자체점검서를 감사 자료로 활용
- 이사회의 운영과 그 업무에 관한 사항을 중점 감사 (정관 19조 제 4항 제2호 제24조 4호)
- 법인 직영 각 시설의 업무집행 내용 및 회계(결산서)에 관한 사항 (제24조 제5호)

4. 지적사항

(단위 : 원)

시설명	사업명	지원처	지원금액
예림원	- 기능보강(도배)	° 사회복지공동모금회	5,000,000
	- 차량기증	° 전국금속노동조합 (한국지엠부)	11,361,000
	- 온누리상품권(추석)	° 중소기업 중앙회 인천 지역본부	2,000,000
	- Fun한 여가생활	° 예림공방	10,000,000
	- 번데기(나만의 날개를 달GOⅢ)	° 메트라이프코리아재단	15,000,000
	- E-healing Story	° 우천복지재단	500,000
	- 개안 수술비 지원	° 삼성서울병원	6,492,953
	- 의료비 지원	° 보건소	5,145,810
- 치과 의료비 지원	° 양해민 치과	12,663,500	
예림공동 생활가정	- 명절 특식비 지원	° 인천사회복지공동모금회	800,000
	- 난방비	° 인천사회복지공동모금회	4,393,000
예림일터	- 납품용 차량(포터)	° 인천사회복지공동모금회	23,500,000
	- 교육기자재 및 생산장비 지원	° 인천사회복지공동모금회	5,000,000
	- 프로그램 지원	° 인천사회복지공동모금회	13,807,700
	- 명절 지원 사업	° 인천사회복지공동모금회	500,000
햐인햐	- 디자인 개발지원사업	° 인천시사회적경제지원센터	9,600,000
	- 청년고용 우수 중소기업 고용 환경개선 지원사업	° 부평구청	2,499,000
	- 기능보강사업	° 보건복지부	180,990,000
합 계			309,252,963

5. 지적(특이) 및 요망사항

법인 및 직영 시설의 사업실적 및 업무에 대한 감사는 하상준 감사가, 재정수지에 대한 감사는 문덕인(회계사) 감사가 분담하여 실시하였으며, 시정사항과 요망사항을 아래와 같이 보고함.

(1)법인

① 전출금

(단위:천원)

시 설 별	예림원	한인한	예림일터	예림공동 생활가정	예림학교	합계
금 액	25,339	190,000	65,000	10,000	-	290,339

② 임원관리(9인)

- 이사 7인(사회복지전문가 6인, 목회자 1인), 감사 2인(사회복지전문가 1인, 공인회계사 1인)
- 이사회 5회(정기이사회 1회, 임시이사회 4회)
- 출석율 : 74 %

③ 부평구청 감사 결과 지적사항 없음

④ 회계

(단위:천원)

시설별	세입(수입)			세출(지출)		
	항목	금액	감사내용	항목	금액	감사내용
손과손	보조금	244,304	고용장려금	업무추진비	2,363	회의비등
	후원금	169,452	기부금	운 영 비	15,583	제세공과금등
	이월금	567,603	전기이월금	시 설 비	43,300	여가공간조성
	기 타	18,690	잡수입	일반사업비	7,103	행사비등
				전 출 금	290,339	직영시설전출금
				이 월 금	641,361	차기이월금
	계	1,000,049		계	1,000,049	

(2) 예림원

- ① 이용자 인권교육(사람중심의 행복한 삶) 137회 116% 달성,
주민과 만남 사업(소통) 447회(344% 달성)
- ② LED등 교체와 도배로 친환경 설치
- ③ 후원금 수입 85,151,300원 예산에서 87,714,303원으로 결산되어 초과 달성
- ④ 직원 37명중 이직율 32%로 나타나 이직에 대한 대책 필요함

⑤ 회계

(단위:천원)

시설별	세입(수입)			세출(지출)		
	항목	금액	감사내용	항목	금액	감사내용
예림원	입소비	27,007	입소자부담금	인건비	1,533,169	관리직급여등
	보조금	1,896,538	정부보조금	업무추진	1,161	회의비등
	후원금	87,714	기부금	운영비(사무)	93,214	공공요금등
	전입금	25,339	법인전입금	시설비	156,031	시설물공사등
	잡수입	27,045	직원식비등	운영비(사업)	215,759	주부식비등
	이월금	112,485	전기이월금	교육비	642	학용품구입등
				사업비	106,544	교육재활비등
				예비비	665	보조금반환금
				이월금	68,943	차기이월
	계	2,176,128		계	2,176,128	

(3) 핸인핸

- ① 부평핸인핸(카트리지)과 송림핸인핸(칫솔)으로 구분 운영
- ② 고품질 향상을 위해 칫솔 단모기 벨기에에서 수입
(1억 8천만원 보건복지부 지원)
- ③ 공간부족과 장애인 구성원 관계로 생산량 저조에 대한 대책 필요
- ④ 해외 수출(중국, 베트남)로 글로벌 해외 사업 확장 개시
- ⑤ 회계

(단위:천원)

시설별	세입(수입)			세출(지출)		
	항목	금액	감사내용	항목	금액	감사내용
핸인핸	사업수입	5,447,811	칫솔,카트리지	인건비	1,908,043	관리직급여등
	법인전입금	190,000	법인전입금	운영비	474,031	제세공과금등
	보조금	783,936	정부보조금	업무추진비	26,393	거래처선물등
	기타보조금	2,499	기타지원금	재산조성비	290,598	금형,비품등
	차입금	190,000	지급어음	사업비	3,571,413	원재료구입비등

시설별	세입(수입)			세출(지출)		
	항목	금액	감사내용	항목	금액	감사내용
	잡수입	26,422	잡수입	공모사업비	2,499	사업비
	이월금	78,433	전기이월금	상환금	288,378	대출,어음상환
				잡지출	446	잡비
				예비비	57	잡비
				빚돌이월금	40,668	차기이월
				카트이월금	116,575	차기이월
	계	6,719,101		계	6,719,101	

(4) 예림일터

- ① 사업장 이전(주안동에서 도화동으로) 보증금 4억원 월210만원
- ② 전국 종이컵 생산시설 8곳 차별화를 위해 6.5온스 컵 생산에서 10온스와 13온스 컵 생산으로 전환 예정
- ③ 직원 이직 없음
- ④ 회계

(단위:천원)

시설별	세입(수입)			세출(지출)		
	항목	금액	감사내용	항목	금액	감사내용
예림일터	사업수입	535,220	종이컵등	인건비	186,008	급여등
	보조금	202,016	정부보조금	업무추진비	1,661	경조사비등
	후원금	48,307	기부금	운영비	101,385	사업운영비
	전입금	65,000	법인전입금	시설비	93,097	차량구입등
	이월금	43,776	전기이월금	사업비	455,275	원재료구입비등
	잡수입	8,666	장비매각등	예비비	7	보조금이자반납
				이월금	65,552	차기이월금
	계	902,985		계	902,985	

(5) 예림공동생활가정(올리브하우스)

- ① 아파트 단지 내 청소 봉사활동으로 우수 프로그램으로 선정
- ② 직원 이직 없음
- ③ 입소비용 20만원(11년째 동결)
- ④ 회계

(단위:천원)

시설별	세입(수입)			세출(지출)		
	항목	금액	감사내용	항목	금액	감사내용
예림공동 생활가정 (1-5호)	입소 비용	48,000	본인부담금	인건비	196,536	급여등
	보조금	237,196	정부보조금	업무 추진비	90	회의비등
	후원금	7,993	기부금	사무 운영비	36,678	아파트관리비등
	전입금	10,000	법인전입금	시설비	5,439	비품구입등
	이월금	11,780	전기이월금	사업 운영비	40,607	주부식비등
	잡수입	3,837	직원식비등	사업비	28,518	가족여행등
				잡지출	202	잡비
				차년도 이월금	10,736	차기이월금
	계	318,806			318,806	

(6) 세입 . 세출결산 세부감사

- ① 일반적으로 세입세출은 적정하게 집행 되었음. 예림원은 착오로 근로자퇴직적립금을 과다적립했으나 시정했고, 예림일터는 운영수익금 사용시 이사회의결 및 시군구 승인을 받지 않았고, 업무추진비 지출시 일부금액이 부당집행 되었으나 전액 환수 하였음. 한인한은 업무추진비 지출시 일부금액이 부당집행 되었음.
- ② 제출한 자체점검서와 결산서에 대하여 감사한 결과 세입 세출 내역을 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있음을 확인함

6. 종합의견

감사는 사회복지법인 손과손과 산하시설의 2016.1.1.부터 2016.12.31.까지로 종료되는 감사점검표와 결산서에 대하여 일반적인 감사기준에 따라 감사한 바 사회복지사업법과 정관의 규정에 따라 위와 같이 적정하게 표시되었음을 확인하고 시설관리 및 운영실태에 대해 해당자치구로부터 지도감독시 지적사항에 대해서는 관계기관과 협조하여 조속히 해결하고 지속적인 업무개선을 통하여 장애인 복지증진에 최선을 다하여야 할 것입니다.

2017년 2월 14일

감사

하 상 준



감사

문 덕 인

