

감사보고서

사회복지법인 한국재활재단
이 사 회 귀 중

2020년 3월 18일

우리는 사회복지법인 한국재활재단 법인사무국, 서대문장애인종합복지관, 광명종합사회복지관, 상리종합사회복지관, 상리지연어린이집, 다솜장애인주간보호, 서대문장애인주간보호, 하누리주간보호, 다솜장애인공동생활가정, 아이티장애인공동생활가정, 구립서대문장애인공동생활가정, 최종병기공동생활가정, 행복플러스가게 2곳, 서은단기보호, 시립서대문장애인단기보호, 상리노인복지센터, 상리지역아동센터, 상리장애인주간보호센터, 영도구푸드마켓 및 부산영도지역자활센터(이하 “한국재활재단”이라 함)가 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지의 회계연도에 수행한 사업의 수입과 지출 및 재산관리의 적법성 여부를 검증하고 동 회계연도의 수지계산서 및 자산·부채 내역(이하 “재무제표”라 함)을 감사하였습니다.

본 감사를 실시함에 있어서 우리는 한국재활재단의 정관, 사회복지법인 및 사회복지시설 재무·회계규칙에 근거하였으며, 회계감사기준에 따라 필요한 감사절차를 실시하였습니다.

우리의 의견으로는 별첨의 수정 및 권고사항을 제외하고는 상기 재무제표가 (복지)한국재활재단의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 수지내역을 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

감 사 · 공 인 회 계 사

김 호



감 사 · 공 인 회 계 사

장 대



수정 및 권고사항

1. 매입거래증빙관리 철저(공통)

매입거래가 발생하면 세금계산서, 계산서, 신용카드매출전표 또는 현금영수증 등의 증빙(이하 “정규증빙”이라 함)을 수취하는 바, 수취 후의 관리에 대해 다음 사항을 철저히 준수하여 주시기 바랍니다.

- 일반 영수증의 수취는 지양하여 주시고 정규증빙을 수령하시기 바랍니다.
- 정규증빙을 수취하면 거래내용과의 일치여부를 꼭 확인하시기 바랍니다.
- 특히 전자세금계산서의 경우 메일이나 국세청 홈택스를 이용하여 확인은 필수사항입니다.
- 외상매입의 경우 추후 송금 등을 통하여 결재할 경우에는 예금통장에 확인이 용이하도록 거래 건별로 송금하여 주시기 바랍니다.
- 거래처별로 받은 증빙과 결재여부를 대사하여 결재여부를 관리하되 특히 금액의 일치여부를 확인하여야 합니다.

2. 사업단별 수입 & 지출 현황(영도자활)

사업단별 수입지출현황 작성 시 그 내역 중에 부가세신고에 신고한 매출액이나 원천징수이행상황신고를 한 인건비(급여 및 임금)가 포함되어 있으면 주기(표시)하여 국세청 신고내용과 일치여부를 확인하여 주시기 바랍니다.

3. 예금통장 관리 미흡

회계별·재원별 통장 관리는 법인회계·시설회계·수익사업회계별로 구분하여 거래통장을 만들어 보관 및 관리해야 하며 보조금·법인전입금·유료사업수입·후원금 등 수입 재원별로 각각 거래통장을 만들어 보관 및 관리하고 장기 휴면계좌는 내부 결재를 득한 후 폐기해야 합니다.

또한, 모든 거래는 누락 없이 회계장부에 기록하고 통장잔액과 장부상 금액의 일치여부를 확인인하고 상위 직급 내지 상위 기관의 검토를 득해야 합니다.

일부 기관 및 시설에서 장기 휴면통장을 폐기하지 않고 감사일 현재까지 관리해 온 사실이 있습니다. 업무분장 및 승인절차 등 내부통제에 대한 미비점을 보완하여 주시기 바랍니다.

업무감사 보고

광명종합사회복지관 (이청자 이사)

1. 사업계획상 달성율은 94%로 높게 나타났으나 편차가 심하여 목표치 달성을 70% 이하가 20개이므로 원인을 분석하고 차기 사업 계획에 반영할 것을 권고함.
2. 이용자의 연령층이 다양하고 수영장 등으로 1일 평균 1,500여명이 출입하는 상황에서 민원은 주로 시설 이용에 따른 불편해소에 대한 것으로 직원들이 잘 대처하고 있음.
3. 고충처리위원회/노사협의회는 계획대로 4회 실시하였고, 노사간 긍정적으로 협의하고 있음.
4. 직원 다면평가는 하고 있으나 별도의 전 직원 만족도를 실시하지 않았음. 향후 직원 만족도 조사를 실시할 것을 권고함.
5. 보건복지부 평가는 2021년 실시 예정이나 자체 평가는 상급에 속하리라 기대하고 있으며, 5일간에 걸친 광명시 감사실 특정감사에서 시정 요구된 보수규정 정비 미흡, 예수금 통장 관리 미흡 등에 대한 사항은 완결하였음.
6. 외부 공모사업으로 총 34건의 사업을 신청, 26건이 선정되어 실행하였음. 과도한 사업 진행으로 직원들의 소진이 나타날 수 있으므로 잘 조정할 것을 권고함.
7. 이용자 400명을 대상으로 만족도를 실시하였음. 새롭게 제시된 이용자들의 욕구가 반영된 프로그램을 실시할 것을 권고함. 또한 광명 시민 욕구조사(522명)에 나타난 경제지원, 교육, 문화 등에 적극적인 실천 노력을 권고함.
8. 법인 인지도 과약을 위해 신입직원을 면접한 결과, 해당 팀장으로부터 교육을 받았다는 데 장애인을 돕는 기관이라는 정도로 이해하고 있었음. 향후 좀 더 구체적인 교육을 실시할 것을 권고함.
9. 관장은 복지환경의 변화를 인지하고 상하 직원간의, 사회복지 현장의 다양한 이해관계자들과의 소통에 노력하고 있음.

광명어르신보호센터 (이청자 이사)

1. 사업계획 대비 달성율은 91%로 나타났으며, 노인요양시설확충 사업으로 공사기간 동안 운영을 일시 중단한 관계로 일부 사업 실적이 저조하게 나타났음.
2. 국민건강보험공단 장기요양기관 평가에서 인력기준 미준수, 안전손잡이 미설치 등 일부 영역에서 변화해야할 내용을 지도받았으나 최종 결과는 아직 미발표 상태임.
3. 외부 공모사업으로 노인요양시설확충 70,000천원을 받아 이용자들에게 좋은 환경을 제

공함.

4. 이용자 만족도 조사(30명)를 실시한 결과 만족도는 높게 나타났으나 향후 좀 더 다양한 욕구를 반영하도록 권고함.
5. 전체 종사자 수는 요양보호사, 조리원 등 총 9명인데 2019년 현재 퇴직자가 8명이었음. 개인사정으로 퇴사한 것으로 나타났으나 평소 직원간의 긴밀한 유대관계 형성, 근무환경 변화 등을 고려하여 운영할 것을 권고함.

광명시지역아동센터 (이청자 이사)

1. 사업계획상 총 실적 달성율은 110%로 지역사회연계 사업이 다양하게 진행되었음.
2. 보건복지부 지역아동센터 심화평가에서 120점 만점 중 117.9점으로 평가점수 A를 받았음. 장애아동과의 통합프로그램의 특성화로 높은 평가를 받음. 아동청소년멘토링 관련 국회의원상, 제19회 대한민국 청소년 영화제 특선, 제6회 광명시 인권 아이디어공모전 시장상, 삼성희망드림 합창 수상 등 다양한 수상 이력이 확인됨.
3. 지극히 제한된 센터 운영에 15건의 외부공모사업으로 예산을 확보하고, 센터장 면접에서 복지관 직원보다 열악한 보수체계에 대한 불만 여부를 물었는데 매우 긍정적 반응을 보임.
4. 33명을 대상으로 이용자 만족도 실시 결과 지역사회연계를 통한 사업의 다양성 등에 매우 긍정적으로 반응했고, 장애아동 통합 운영으로 일반 아동들의 장애인식도 높아지고, 장애아동의 사회성도 향상되어 그들의 부모들로부터 큰 호응을 받고 있음.

서대문장애인종합복지관 (이청자 이사)

1. 사업계획상 실적율이 70%이하인 사업은 복지관 방문 프로그램으로(53%)이었으며, 원인 분석으로는 지역사회 장애인인식개선 사업 미실시로 보고, 향후 신축 아파트단지과 지하철역 내에서 캠페인성 홍보 등을 실시할 것을 권고함.
2. 내·외부 민원은 없었으며, 이용자 대표와 직원으로 구성된 고충처리팀이 분기별로 년 4회 실시하여 원만하게 진행하고 있음.
3. 노사협의회 실시는 계획대로 년 4회 실시하여 기록 정리를 잘 했으나 예산의 1/10정도 지출하여 직원의 사기진작을 위해 계획대로 집행할 것을 권고함.
4. 직원 34명의 만족도 조사는 실명으로 한 결과 10점 만점에 7.2로 높은 수준이어서 2020년은 무기명으로 조사하여 비교해 볼 것을 권고함. 무기명의 상급자에 대한 인식조사에서는 70% 이상이 부정적이었음. 직원 34명(계약직 포함)중에 2019년 퇴직자 9명(26%)이므로 원인 분석을 잘 하여 직원의 만족도를 올려야 할 것임.
5. 외부 평가 결과를 금년 실시 예정이며, 자체 평가는 상급에 속하리라 기대하고 있음.
6. 외부 프로포절 등 탁월한 사업은 (1) 서대문구 지원으로 지적장애인 10명을 교육 훈련시켜 어린이집의 보육도우미로 활동하게 함. (2) 사랑의 열매(삼성) 지원으로 도전적 행동을 가진 10명의 발달장애인의 커뮤니티 케어 시스템구축을 함. (3) 아산사회복지재단의 지원으로 지적장애인가진 부모 가족의 이웃사촌 프로그램으로 학술대회에서 발표도 했음.
7. 이용자 250명 만족도 결과는 2017, 2018, 2019년 비교에서 상이하게 나타났고, 연령층이 60-80대가 28.8%이므로 향후 노인성 장애인에 대한 프로그램에 대해 연구할 것을 권고함.
8. 법인 인지도를 파악하기 위해 최근 입사한 직원을 면접한 결과, 경영지원팀에서 교육을 받기는 하였으나 모르고 있어, 좀 더 구체화된 교육을 실시할 것을 권고함.
9. 관장 면접 결과, 새로운 사업 전개 의욕이 강하고, 전체적 사업 총괄 외에 관장이 직접 수행, 관리하는 프로그램이 있음.

상리자연어린이집 (조덕자 지부장)

1. 상리자연어린이집은 부산 영도구 동삼 3동 임대단지 내에 위치하고 있으며 교직원 12명 (원장1, 보육교사9, 조리사1, 차량기사1)이 아동 70명(만 1~5세) 교육담당. 어린이집 주변과 어린이집 내부 교실은 정리 정돈이 잘 되어 있고 청결하였습니다.
2. 시설안전관리는 9개 부문에서 잘 되어 있었습니다. 시설 현황, 보육교직원 자격 현황, 교직원 연수 현황 등도 서류 확인 결과 잘 되어 있었습니다.
3. 2019년 부모만족도 조사 결과, 상·하반기 조사 결과 70명 아동 가정 중 47명의 학부모가 참여하였고, 조사 범주인 어린이집 환경(99%, 매우 그렇다, 그렇다), 건강과 안전(100%), 보육과정(100%), 상호작용(100%), 개방성 및 가정 연계(99%)로 나타난 결과를 볼 때 학부모들이 원의 모든 운영에 만족하고 있음을 알고 있습니다.
4. 지자체 정기 지도 점검에서는 2018년도 정기 점검시 우수시설로 선정되어 2019년도에는 지자체 점검 제외시설로 선정되었습니다(관내 어린이집 36개소 중 10개 시설).
5. 지자체 등 외부 평가 결과 수상
 - 열린 어린이집 지정서(부산광역시 영도구청장)
 - 우수 참여 시설상(영도구 어린이급식관리지원센터)
 - 한마음 소리상(사단법인 한자녀 더 갖기 운동연합 영도지부장 상)
6. 민원에 대한 조치

학부모들로부터 외부인 출입에 대한 우려로 어린이집 입구 출입문에 대한 안전조치 의견이 접수되어 학부모들의 의견을 반영하여 도어락을 설치하였습니다.
7. 직원 만족도 실시 결과 동료간 도와주고 배려하는 등 근무하기 좋은 여건과 분위기 조성으로 직원 만족도가 높았습니다.
8. 노사협의회는 실시하지 않았으나 월 2회 직원회의 시 고충처리 논의한 결과 당직 근무시간을 08:00 -> 08:30로 조율하였습니다.
9. 외부 프로포절 성과 - 숲체험 활동기관으로 선정되어 관찰, 집중력, 호기심, 생명존중의식 등 원생들의 체험 교육에 많은 도움이 되었습니다.
10. 운영위원회 실적 - 연 4회 실시
11. 원장과의 면접

어린이집 업무에 집중할 수 있도록 운영하는 재할재단의 운영방식에 만족해 하고 있습니다. 원장회의 등 원과 직결되는 업무와 회의만 참석하는 등 내실을 기하고 있으며, 선생님들과 잘 소통하는 것으로 보여지며 원생들의 성장에 최선을 다하겠다고 하였습니다.

영도지역자활센터 (조덕자 지부장)

1. 부산 영도지역자활센터는 실무자 10명(센터장1, 실장1, 총괄팀장1, 사업팀4, 사례관리팀 3)이 근무하고 있으며 총 124명의 자활근로자가 총 19개의 사업에 참여하고 있습니다 (자활기업6, 자활근로참여자81, 게이트웨이29, 바우처사업참여자8).

2. 업무내용 및 추진성과

1) 업무내용

- 자활근로사업, 자활기업, 자활사례관리
- 희망·내일키움 통장, 맞춤형 취업능력향상 프로그램
- 사회서비스 바우처 사업

2) 주요사업 추진성과

- 자활사업 참여 실적 및 매출 실적
 - 자활사업 및 바우처 참여자 89명 게이트웨이 참여자 140명, 총 참여자 수 229명, 결산금액 3,220,552(천원) 집행
- 자활사업 주요성과
 - 카페마렌 흰여울점 리모델링 공사로 매출 증가, 4월 리모델링 진행, 1분기 매출 (월 평균 560만원), 2분기(월 평균 730만원), 3분기(월 평균 1,250만원) 향상
 - 남항시장 관광도우미 사업단 개소
 - 청년자립도전 사업단 시작으로 청년(만18~39세)들의 맞춤형 자립지원으로 스스로 개인의 변화와 성장을 이끌어내고 공동체성 회복
 - 2017~2018년 사업 성과 평가를 통해 최우수기관으로 선정
 - 가사간병바우처사업, 노인돌봄종합서비스 평가 우수기관 선정
 - 2019년 노인돌봄종합서비스 사업 종료

3) 추진상 애로사항

자활근로사업에 의뢰되어 참여하는 인원은 많이 증가하였지만, 지역자활센터 사업단에 근무할 수 있는 근로능력인원이 많지 않아 사업단 운영이 원활하지 않습니다. 또한 카페사업, 편의점사업 등 근무시간이 유동적인 사업에는 야간근무, 주말근무 등이 있어 더욱 참여자 확보의 어려움이 많습니다.

3. 외부 프로포절 성과

- ▶ 싱글벙글 중장년 남성프로그램 : 참가 인원 10명
 - 사업비 500만원 지원(영도구건강가정다문화지원센터)
- ▶ 꽃차소믈리에교육 : 참가 인원 14명

- 부산광역시 500만원 지원

4. 직원만족도 실시 결과

노사협의회는 실시하지 않았으나 직장 내 고충처리 사항에 대해 취업규칙 내 ‘직장 내 괴롭힘의 금지’사항 신설하여 상황 발생 시 사용자에게 신고할 수 있도록 하였으며 사용자는 취업 규칙 조항에 따라 즉시 조치를 시행하기로 하였습니다.

5. 민원인에 대한 조치 : 민원 사항 발생 내용 없음

6. 센터장과의 면접

지역사회 내 저소득층에게 실제 도움이 될 수 있는 프로그램을 적극 개발하여 근로능력이 있는 저소득층들이 빠른 기간 내 자립할 수 있도록 도움을 주기 위해 최선을 다하겠다고 하였습니다.

상리종합사회복지관 (조덕자 지부장)

1. 상리종합사회복지관은 영도구 동삼3동에 위치하고 있고 동삼3동, 청학동 지역을 내포하여 사업을 실시하고 있으며 노인복지센터, 장애인주간보호센터, 지역아동센터, 영도구 푸드마켓 등 4개의 부설센터를 포함하여 직원 총 25명이 일하고 있습니다. 2019년 사업계획 실적으로 복지관은 사업실적 대비 119.1%, 장애인활동지원사업은 95.3%, 상리 노인복지센터는 146.1%, 장애인주간보호센터는 100.4%, 영도구 푸드마켓은 131.9% 달성으로 목표량 대비 100%이상 수준으로 달성하였습니다.

2. 공모사업 및 외부지원사업은 21건으로 총354,218,010원을 지원받아 주민들에게 물적지원 뿐만 아니라 다양한 서비스를 제공하여 주민들에게 아래와 같은 많은 도움을 주었습니다.

① 환경개선 사업 : 경로식당 리모델링(좌식 → 입식 전환)

② ‘영도구행복플러스센터’(부산시 다복동플러스사업으로 복권기금지원사업임) : 민관협력 사업 활성화로 지역복지거점기관으로서의 역할을 수행.

③ 영도구통합방과후교육센터 : 부산시교육청과의 협약사업으로 아동방과후교육센터 운영.

④ ‘시니어해피라이프’: 어르신 건강 체육활동 운영.

⑤ ‘눔세상나눔데이’: 영도구푸드마켓사업, 기부활동 유도.

3. 사업 운영 중 미진한 부분

1) 청소년 프로그램

- 자원봉사활동과 힐링봉사단을 운영하였으나 참여율 저조.

2) 장애아동가족지원사업

- 바우처사업으로 미술치료와 음악치료가 있으나 언어치료병행을 원하는 이용자의 욕구에 부합하지 못해 이용율이 저조.
- 4. 65세이상 독거남성 대상욕구조사에서 (178명 62%) 욕구가 있는 대상자들과 은둔형 중년독거남성 자조모임 운영 : 고독사 예방 및 사회적응력 강화에 도움 제공.
- 5. 민원은 동일인 1인이 제기한 2건으로 처리완료하였습니다.
- 6. 직원 만족도 조사 실시 결과 큰 어려움은 없으며 직원들 모두가 건전한 생각으로 열심히 일하겠다는 각오로 차 있습니다. 노사협의회는 미실시하였으며 고충처리는 어려움이 있으면 담당자와 부장, 관장과 함께 한다고 하였습니다. (실제 처리사례는 없음) 한편, 직원 이직률은 12%로 25명 중 3명이 퇴사하였습니다.
- 7. 관장과의 면접
 - 중,장기 계획 수립에 따른 전략적 접근을 하도록 준비하여 계획수립에 착오가 없도록 노력할 것이라고 하였습니다.

○소규모시설

시설명	직원 정원 (명)	직원 현원 (명)	이용 자정 원(명)	이용 자현 원(명)	만족도 조사 여부	만족 도율	민원사항	지도점검내 용	이직 율	평가 여부	평가 결과
다솜장 애인주 간보호 센터	4	4	15	15	진행중	진행 중	없음	특정목적사업비예산평 성(이월금)	0	부	부
서대문 장애인 주간보 호시설	4	4	15	12	여	100 %	이용자의 도전적 행동으로 지역사회 민원 (지역주민과 의 소통 및 이용자의 욕구 해결로 진행 중)	지적 사항 없음	0	부	부
하누리 주간보 호센터	3	3	18	15	여	91%	없음	기타소득강사로 미 징수,개인명의 포인 트적립-시정완료	0	부	부
시립서대 문장애인 단기보 호센터	6	6	10	12	여	87%	없음	지적사항없음	16. 6%	여	미발 표(2 020. 3월 중)
서은단기 보호시설	6	6	10	10	여	92%	없음	지적사항없음	34%	여	
구립서대 문장애인 공동생 활가정	2	2	4	4	여	88%	없음	지적사항없음	150 %	부	202 0년 평가 예정
다솜장 애인 공동생 활가정	2	2	4	4	여	90%	없음	지적사항없음	0%	부	
아이타장 애인 공동생 활가정	3	3	4	4	여	100 %	없음	지적사항없음	0%	부	
최종병기 공동생 활가정	3	3	4	4	여	100 %	없음	지적사항없음	33. 3%	부	