

# 감사결과 집행전말보고서

연번	제 목	처분 요구	처분 요구내용	처리전말(조치결과)	완결 여부	비고
24-24	경영공시 소홀	시정	누락된 경영공시 사항을 홈페이지와 통합공시 사이트에 게시 및 공시 책임자 정보와 등록 현행화	누락된 경영공시 홈페이지와 통합공시사이트 게시 및 공시 책임자 정보와 등록 현행화 완료	완결	증 1
24-25	재단 제규정 관리 소홀	시정	규정 내 상위법령 및 지침과 상이한 내용과 잘못된 용어 정리, 규정의 명칭 정리, 채용과 관련한 인사 규정과 취업규정의 내용 불일치 정비	12월 이사회에 『남녀고용평등과 일가정 양립 지원에 관한 법률』 등 상위법령 및 지침 규정 반영 등 처분 요구사항을 반영한 제규정 개정안 상정 예정	추진 중	증 2
24-26	사무의 인계인수 소홀	권고	불규명하게 규정되어 있는 사무의 인계인수에 대한 절차 수립과 용어 정리, 사무 인계인수서의 서식 마련 등 사무의 인계인수에 대한 규정 정비	사무 인계인수에 대한 업무 처리절차 및 관련 서식을 포함한 지침 『업무의 인계인수 관련 처리 지침』 마련 ☞ 기획경영본부-10061(2024.09.10.)	완결	증 3
24-27	신규직원 성희롱 예방교육 지연	주의	내규에 따라 신규 채용자에 대한 대면교육 또는 온라인 성희롱예방교육 실시와 직원 개별 교육이행 사항 등 결과 확인으로 교육미시 또는 교육지연 방지	교육담당자 대상 신규 채용 등 월별 인사 변동사항 공유 및 채용일 기준 2개월 이내 관련 교육이 진행될 수 있도록 개별 안내와 교육 이수 결과 확인	완결	증 4
24-28	출장여비 지급 부적정	시정 환수	착오로 지급된 출장여비 100,000원 환수 및 관외 출장여비 지급 시 관련 규정 준수	착오로 지급한 직원대상 해당 금원 환수 완료 ☞ 기획경영본부-9154(2024.06.21.)	완결	증 5
24-29	가족수당 지급 부적정	시정 추급 환수	착오로 미지급된 가족수당 추급 실시	해당 직원 2024년 8월 급여 지출 시 추급 완료 ☞ 기획경영본부-9077(2024.08.20) ☞ 기획경영본부- 9235(2024.08.22.)	완결	증 6

연번	제 목	처분 요구	처분 요구내용	처리전말(조치결과)	완결 여부	비고
24-30	연차유급휴가 일수 부여 부적정	시정	초과 부여된 연차유급휴가 일수 차감 및 규정 준수	해당 직원 초과 연차유급휴가 차감 완료 ☞ 기획경영본부-9677(2024.09.02.)	완결	증 7
24-31	병가 사용 부적정	주의	연간 3일 이상 병가 사용 시 진단서 미첨부 등 관련 규정 미준수	복무 담당자 등 관계 직원 업무연찬 실시 완료 ☞ 기획경영본부-10624(2024.09.26.) ☞ 문화사업본부-6826(2024.09.25.) ☞ 문화도시센터-6263(2023.09.26.)	완결	증 8
24-32	직원 지각 시간 처리 부적정	시정 환수	지각 직원의 지각 시간에 대하여 보수 무급처리 또는 연가일수에서 공제	해당 직원에 대하여 보수 차감 및 연가일수 공제 완료 ☞ 기획경영본부-9906(2024.09.06.) 등	완결	증 9
24-33	복무 관리에 대한 사항	권고	전 직원 출장 및 출퇴근 시 지문 처리를 통한 철저한 복무관리	복무관리 관련 지적사항 전 직원 대상 개인 메일 발송 및 재단 월례회의 시 안내 완료	완결	증 10
24-34	인사규정과 채용 공고문의 자격기준 불일치	주의	직원 채용 시 시험의 공정성 확보를 위하여 관련 내부 규정에서 정한 자격기준에 따른 일관성 있는 자격기준으로 및 공고	인사담당자 출자출연기관 인사조직지침 및 인사 규정 숙지 및 인사규정에 규정된 자격기준 준수	완결	증 11
24-35	응시자에게 시험 위원 기피제도 미 안내	개선	공정하고 투명한 채용문화 확립을 위하여 직원 채용 절차 중 면접응시자에게 시험위원의 제척· 기피·회피 제도에 대한 안내 실시	채용 절차의 공정성·투명성 확보를 위하여 면접시험 응시자 대상 시험위원의 제척·기피·회피 사전 안내문 배포 및 확인서 작성	완결	증 12
24-36	중대한 오류수정에 따른 재무제표 재작성 부적정	주의	재무제표 신뢰도 향상을 위하여 재무제표 작성 시 『공익법인회계기준』 준수	관계 직원 업무연찬 실시 완료 ☞ 기획경영본부-10624(2024.09.26.) ☞ 문화사업본부-6826(2024.09.25.) ☞ 문화도시센터-6263(2023.09.26.)	완결	증 8

연번	제 목	처분 요구	처분 요구내용	처리전말(조치결과)	완결 여부	비고
24-37	재무제표 작성 관련	주의	재무제표 중요 사항 누락 또는 과대 계상되지 않도록 『공익법인회계기준』 및 『일반기업회계기준』 등 관련 법령 준수	관계 직원 업무연찬 실시 완료 ☞ 기획경영본부-10624(2024.09.26.) ☞ 문화사업본부-6826(2024.09.25.) ☞ 문화도시센터-6263(2023.09.26.)	완결	증 8
24-38	업무추진비 집행에 관련 사항	주의	업무추진비 사용일시, 공개 및 집행 시 목적과 일시, 장소 등 기재 필요	2024년도 5월부터 재단 홈페이지 내 3.0 정보공개 메뉴 업무추진비 공개 시 처분요구사항 반영 완료 및 재단 직원 월례회의 시 업무추진비 지적사항 안내와 관계직원 업무연찬회 실시 완료 문화재단 업무추진비 집행 기준 정비 ☞ 기획경영본부-10543(2024.09.26.)	완결	증 8 증 13
24-39	회계처리에 관련 사항	주의	신용카드 관리 및 사용 부적정 및 대가 지급 지연, 지출증빙서 관리 부적정	법인등기부등본 및 인감증명서 수수료 신용카드 결제 시행과 해당 카드 해외결제 차단. 단, 해외 결제카드 발급 시 별도 관리대장 운영 예정 ☞ 기획경영본부-8797(2024.08.12.) ☞ 기획경영본부-963(2024.08.16.) ☞ 기획경영본부-9265-(2024.08.23.)  대가 지급 지연관련 관계 직원 연찬회 실시 완료 ☞ 기획경영본부-10624(2024.09.26.) ☞ 문화사업본부-6826(2024.09.25.) ☞ 문화도시센터-6263(2023.09.26.)  지출결의서 편철 시 지급명령변화 기재 및 지급 명령부 작성	완결	증 14  증 8  증 14
24-40	하자검사 소홀	주의	부평아트센터 관련 공사계약 중 담보책임 존속 기간 중 연 2회 이상 정기 하자검사 누락 1건 및 하자담보 책임기간 만료 14일 전부터 만료 전일 중 최종 검사 미실시 등	2024년 상반기 하자검사 실시계획 수립과 하자검사 완료 및 관계직원 업무연찬회 실시 ☞ 기획경영본부-7004(2024.07.01.) ☞ 기획경영본부-7085(2024.07.02.) ☞ 기획경영본부-8735(2024.08.08)	완결	증 8 증 15

연번	제 목	처분 요구	처분 요구내용	처리전말(조치결과)	완결 여부	비고
24-41	선금 지급 부적정	주의	선금의 보증보험기간 미이행 3건 및 선금에 대한 증권보증서 미제출 1건	재단 계약 업무 처리지침 안내 및 전자문서시스템 (핸디시스템) 내 게시판 관련 자료 게시(게시번호: 598)와 관계 직원 업무연찬회 실시  선금지급 부적정 내역 중 2024년도 보증기간 부적정 내역 변경 및 발행완료 ☞ 2024년 지역유지선 음반제작 지원사업 스케치 영상 및 라이브 영상 제작	완결  완결	증 8 증 16  증 16
24-42	계약업무 부적정	주의 문책 경고	유사 중복사업의 통합발주 노력 미흡, 과업지시서 및 공정표 작성 미흡	재단 계약 업무 처리지침 안내 및 전자문서시스템 (핸디시스템) 내 게시판 관련 자료 게시(게시번호: 598)와 관계직원 업무연찬회 실시	완결	증 8 증 17
24-43	수의계약 업무 소홀	주의	수의계약에 대한 적정 계약 미적용, 수의계약 사유서 작성 미흡	재단 계약 업무 처리지침 안내 및 전자문서시스템 (핸디시스템) 내 게시판 관련 자료 게시(게시번호: 598)와 관계직원 업무연찬회 실시  수의계약 진행 시 가격 협상을 통한 계약금액 조정 실시	완결  완결	증 8 증 17  증 17
24-44	제안서평가위원회 수당 과세 및 지급 부적정	시정 추급 환수	과세된 413,600원 개인별 추급 및 착오 지급된 182,400원 환수 조치	2022년 7월 및 11월, 20223년 11월 원천징수 이행 상황신고서 수정 신고 완료 ☞ 기타소득 총지급액 및 원천세 수정  2022년, 2023년 거주자 기타소득 지급명세서 연간 합산제출 수정 신고  과세 평가위원: 총 20명 추급  제안서평가위원(김○○) 수당 환수분 9월 중 부평구청 세입 조치 예정	완결	증 18

연번	제 목	처분 요구	처분 요구내용	처리전말(조치결과)	완결 여부	비고
24-45	영상정보처리기기 운영 미흡	주의	관련 법령 및 가이드라인 준수로 개인영상정보 열람 시 관리대장 작성 등을 통한 영상자료 안전 관리	부평구문화재단 개인정보 내부관리계획에 근거하여 별지 제3호 서식에 근거하여 작성 및 관리 중		증 19
24-46	문서관리 미흡	주의	관련 규정 등을 준수하여 전자문서시스템 내 보안 처리 후 비공개 문서에 대한 관리 철저	개인정보보호법 등 관련 규정 적용을 통한 문서 관리 지적사항에 대한 관계 직원 업무연찬 실시	완결	증 8

# 감사결과 처분지시사항 미결조서

기관명	처분 요구사항				집행전말(현재)		미집행사유	집행방안
	일자 (번호)	종류	제목	금액· 인원	집행	미집행		
부평구 문화재단	24-25	시정	재단 제규정 관리 소홀		상위법령 및 지침과 상이한 규정과 규정 간 불일치 등 지적사항을 반영한 규정 개정안 마련	관련 규정 개정 및 시행을 위한 이사회 의결 미실시	개정·변경안에 대한 사전검토 및 전 직원 의견수렴 필요	규정 개정안 상정 및 의결을 위한 이사회 12월 중 개최 예정