

2013.

2013. 10. 7.~ 10. 11(4일간)

# 2013년 완도 전복(주) 감사 결과 보고



**완 도 군**  
(기 획 예 산 실)

# 완도 전복주식회사 감사 결과

## I 감 사 개 요

- 감사기간 : 2013. 10. 7. ~ 10. 11. (4일간).
- 감 사 반 : 감사담당 외 3명
- 감사범위 : 2011. 6월 ~ 2013. 6월 감사일까지
- 감사근거 : 「지방공기업법」 및 「지방자치단체 출자출연기관 운영 등에 관한 지침」

## II 감 사 결 과

### 1. 감사 지적사항 총괄

(단위 : 건, 천원, 명)

총처분 건 수	행 정 상			재 정 상				신 분 상			
	계	시정	주의	계	추징	회수	감액	계	장계	훈계	주의
8		7	1	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2. 주요지적사항

### ① 예산·회계 운영 부적정

- 자체적으로 회계연도 4. 1. ~ 3. 31. 운영 등 자치단체와 상이하게 운영
- 사업연도 개시 2개월 전까지 군수에게 보고할 예산편성사항 미보고
- 년도 별 예산편성 및 예산서 없이 사안 발생 시 주먹구구식으로 자금 지출

### ② 세출예산 집행 부적정

- 지출서류 없이 법인 통장계좌에서 현금 인출
- 지출부에 입금 및 지출내역 허위기재

### ③ 속도 위반 과태료 납부 등 회계처리 부적정

- 속도 위반 과태료 147천원과 가산금 960원 회사 대납 등 회계처리 부적정

### ④ 법인카드 사용 관리 부적정

- 사용제한업종인 노래방에서 21,000원 집행

### ⑤ 운송비 집행 부적정

- 운송비 지출시 결재없이 증빙서류만으로 경비 지출

### ⑥ 물품관리 소홀

- 바구니와 아이스박스 등 소모품 수불대장 및 자산별 대장 미비치

### ⑦ 전복바구니 구입에 따른 회수 미흡

- 활전복 유통에 필요한 전복바구니 78,466개 출고, 34,285개 회수 등 회수율 44%로 매우 저조

### ⑧ 보조사업 사업수행자 선정에 관한 사항

- 공개경쟁입찰대상사업을 비교견적만 받아 수의계약체결 및 건설업 면허 없는 무면허업체와 계약 체결