

2023년 결산 하반기 감사

1. 2023.07.01. ~ 2023.12.31. 주민자치센터 수강료 수입 · 지출결산
2. 2023.07.01. ~ 2023.12.31. 주민자치회 운영경비 결산

2023.07.01. ~ 2023.12.31.결산감사 실시결과 이상 없음을
확인합니다.

2024. 01. 11 .

감사 이미실 (인)

감사 최명한 (인)

효문동 주민자치회

감사 보고

효문동 주민자치회 회계감사관련하여 2023년 7월에서 2023년 12월 전반에 대한 감사를 진행하였습니다.

감사는 2024년 1월11일 진행하였으며, 감사내용으로

- 1) 주민자치회비 연간 수입/지출 현황
- 2) 주민자치센터 수강료 연간 수입/지출 현황

을 감사하였습니다.

주민자치회 운영경비 관련하여

2023년 6월말 기준 잔액 834,922원이 7월로 이월되었습니다.

2023년 7월부터 2023년 12월까지 수입 14,303,474원, 지출 11,208,880원이며, 수입에는 이자소득 3,474원이 포함되어 12월말 잔액 3,929,516원이 있습니다.

주민자치회 운영경비관련하여 특이사항은 없으나, 감사자료 준비에 미흡한 부분이 있었습니다.

주민자치센터 수강료관련하여

2023년 6월말 기준 잔액 35,004,412원이 7월로 이월 되었습니다.

2023년 7월부터 2023년 12월까지 수입관련하여

수강료수입 48,396,728원, 이자소득 1,800원입니다.

지출관련하여 수강료환불 3,358,570원, 일반지출 8,331,860원, 강사료지출 24,200,000원, 자원봉사인건비지출 2,965,000원이 지출되었습니다.

총수입 48,398,528원, 총지출 38,855,430원 으로 잔액은 44,547,510원 입니다.

문화센터운영과 관련하여 수강취소신청서 11건이 누락되어 있으며, 반환신청인 날인 누락이 2건있는 부분을 확인했습니다.

7월15일 강사료 지출과 관련하여 강사소득세납부내역이 없는 부분이 확인되었고, 9월18일 수강료 환불과 관련하여 수강료 환불시 발생된 이체수수료가 문화센터경비로 지급된 부분이 확인 되었습니다.

9월27일, 12월20일 수강료환불과 관련 감액결의서 누락되어 있었습니다.

수강료환급과 관련하여 감액결의서, 수강취소신청서 등 향후 누락이 없도록 철저한 관리가 필요할 것으로 보이며, 수강료환불시 발생하는 이체수수료에 대한 관리방안도 마련할 필요가 있을 것으로 보입니다.

이번 감사에서 감사자료준비가 대체적으로 미흡한 부분이 있었습니다. 다음 감사시에는 감사자료 준비함에 있어 한번 더 확인하고 감사에 임하여 주시길 당부드립니다.

본감사는 2023년7월부터 2023년 12월까지 감사가 진행되었으며, 회계관련 업무는 전반적으로 운영세칙에 의거 잘 갖추어져 있으며, 누락부분을 제외하고 영수증 편철/보관은 관리가 잘되고 있음을 확인하였습니다.

- 첨부. 1) 주민자치회비 연간 수입/지출 현황
2) 주민자치센터 수강료 연간 수입/지출 현황

2023년 주민자치회 수강료 연간 수입·지출 현황

(단위: 원)
23.12.30기준

		12.30기준	2023.1.30기준	23.2.28기준	23.3.31기준	23.4.29기준	23.5.31기준	23.6.30기준	23.7.31기준	23.8.31기준	23.9.30기준	23.10.31기준	23.11.30기준	23.12.30기준
구분	지출누계	2022.12월	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월
22년	총장잔액	27,532,685												
20년	수강료 수입(A)	98,617,728	4,789,500	313,500	15,140,000	8,476,000	300,000	21,202,000	1,948,500	183,000	21,252,720	2,240,000	1,326,000	21,446,508
	수강료 환불(B)	6,941,570	1,258,800	725,900	129,900	1,025,500	403,200	39,700	848,850	355,400	322,400	1,195,270	542,250	94,400
20년	이자소득(C)	3,027						1,227						1,800
23년도	수입소득계(A-B+C)	91,679,185	3,530,700	412,400	15,010,100	7,450,500	103,200	21,163,527	1,099,650	172,400	20,930,320	1,044,730	783,750	21,353,908
	일반지출	18,939,360	194,740	476,000	641,000	967,960	7,295,300	1,032,500	922,800	810,300	5,292,160	528,000	167,200	611,400
수강료	강사료 지출	49,760,000	8,720,000			8,420,000	8,420,000		338,450		7,970,000		7,921,550	7,970,000
	지붕 인건비지출	5,965,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	465,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
계	지출소계	74,664,360	9,414,740	976,000	1,141,000	9,887,960	16,215,300	1,532,500	1,726,250	1,310,300	13,762,160	1,028,000	8,588,750	9,081,400
	총계		21,648,645	20,260,245	34,129,345	31,695,885	15,373,385	35,004,412	34,377,812	32,895,112	40,063,272	40,080,002	32,275,002	44,547,510
합계	총장잔액		21,648,645	20,260,245	34,129,345	31,691,885	15,373,385	35,004,412	34,377,812	32,895,112	40,063,272	40,080,002	32,275,002	44,547,510
	수입총계	98,617,728	27,532,685	27,532,685	1-6월	수강료수입	50,222,227	50,221,000			7-12월	수강료수입	48,398,528	48,396,728
	수강료환불계	6,941,570				지출총계	3,583,000					지출총계		3,358,570
	일반지출계	18,939,360												
	강사료지출계	49,760,000												
지붕 인건비지출계	5,965,000													
이자총계	3,027						1,227							1,800

수입총계+이월 126,150,413
지출총계 81,605,990
이자총계 3,027

총계
(2023.12.30
말잔액기준) 44,547,510