

2022년 감사보고서(사업, 회계, 조직문화)

본 감사는 2022년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지의 사업과 회계, 조직문화 감사를 실행하고 다음과 같이 보고함.

1. 감사 방법의 개요

1) 사업 감사를 위해 연 사업계획서를 확인하고 사업결과보고서를 확인함, 이사로부터의 보고 청취, 직원으로부터의 보고 청취, 사업 수요처, 대상자, 자원봉사자로부터의 보고 청취 등을 사용하여 감사함.

2) 회계 감사를 위해 감사실시 내역을 작성하여 사무국에 전달함, 품의서와 지출결과보고서(영수증 등 첨부서류 포함)를 열람하여 검토하고 이사로부터의 보고 청취, 직원으로부터의 보고 청취 등을 사용하여 감사함.

- 지출금액과 지출근거가 일치 되어 있는가
 - 사업비, 운영비 등 구분하여 관리가 필요한 부분에 대하여 별도의 계좌를 개설하여 관리하고 있는가
 - 사업비와 고유재산을 분리하여 관리하고 있는가
 - 각 활동에 대하여 회계책임자를 두고 있는가
 - 품의서와 지출원인행위 등에 근거하여 처리하고 있는가
 - 증빙 서류(세금계산서, 영수증, 온라인 지급확인서, 첨부서류 등) 처리를 하였는가
- 3) 사업과 회계 이외의 조직 운영을 감사하기 위해 이사회 및 직원의 회의에 출석하고 이사 및 직원으로부터 사업에 관한 보고, 회계에 관한 보고를 청취하고 관련 서류를 열람하여 감사함.
- 주간회의 등을 통해 사업운영에 대한 정보가 막힘없이 공유되고 있는가
 - 직원의 욕구, 장점 등을 고려하여 업무배치가 되었는가
 - 직원들의 인권이 보호되고 있는가
 - 분기별 직원교육, 워크숍 등을 통해 직원 역량강화, 업무 역량강화 등에 투자하고 있는가

2. 감사 의견

1) 사업부분

- 핸즈온 정성나눔 자원봉사와 한강지킴이 등의 액션나눔이 해를 거듭하면서 모델 개발과 보급이 확대되고 있어 확장이 필요함, 확장에서 가장 주요한 것이 콘텐츠의 개발이기에 이에 집중할 필요가 있음
- 비자원봉사자의 자원봉사자로의 변화를 이끄는 사업에 있어서 탈북민 자원봉사자의 육성과 활동 확산이 눈에 띄게 성장했기에 이 부분의 전문성을 지속적으로 강화할 필요가 있음
- 비자원봉사자의 자원봉사자로의 변화를 이끄는 사업에서 장애인 자원봉사자 육성과 활

동을 23년도에 시도하여 향후 발전할 수 있는 기반을 마련할 필요성이 있음

2) 회계부분

- 지출금액과 지출근거가 정확히 일치함
- 사업비, 운영비 등 구분하여 관리가 필요한 부분에 대하여 별도의 계좌를 개설하여 관리함
- 사업비와 고유재산을 분리하여 관리하고 있음
- 각 활동에 대하여 회계책임자를 두고 있음
- 품의서와 지출원인행위 등에 근거하여 처리하고 있음
- 지출근거가 세법에서 정하고 있는 세금계산서와 신용카드 등 정확히 지켜지고 있으며, 전가활동에 따른 비용 지급시 원천징수도 정확히 지켜지고 있음

3) 운영부분

- 주간회의 등을 통해 사업운영에 대한 정보가 공유되고 있음
- 업무 배치 시 직원의 욕구, 장점 등에 대하여 사전 면담을 진행하여 업무배치 하고 있음
- 주 40시간 근무가 정확히 지켜지고 있으며 휴식, 휴가, 대체휴무 등도 정확히 지켜지고 있음, 직원교육(직장내 갑질문화, 성폭력, 장애인 등의 기본교육)을 진행하고 있으며 언제든지 상호토론이 가능한 열린 조직문화를 운영하고 있음
- 분기별 직원교육, 워크숍 등을 통해 직원 역량강화, 업무 역량강화 등에 투자하고 있음

위와 같이 사업, 회계, 조직운영에 대한 감사보고서를 제출합니다.

2021년 3월 10일
(사)나눔세상휴먼플러스 귀중

감사 홍원희 (원)