

- 2021년도 회계감사 보고서 -

(상반기)

본 감사는 '노동조합 및 노동관계조정법' 제25조에 의거 (2021년 2월 1일)부터 (2021년 8월 31일)까지의 증빙서류, 결산보고서 및 예금통장 등에 대한 회계 결산에 대해 보고하고자 합니다.

□ 회계 감사 의견

1. 감사개요

- 가. 감사대상 : 2021년 2월 1일 ~ 2021년 8월 31일
- 나. 감사일시 : 2021년 9월 14일 ~ 2021년 9월 27일
- 다. 감사장소 : 노동조합 사무실


2. 감사내용

- 가. 감사방법 : 2021년도 상반기 회계감사를 실시함에 있어, 창립 첫해인 점과 단체협상 체결 전이라는 특수한 상황을 반영하였으며 회계처리에 대한 적법한 절차와 수입 및 지출 현황표 점검, 회계장부와 지출증빙 서류, 영수증, 예금의 잔고확인을 대조 확인하였음.
- 나. 감사결과 : 2021년 상반기(2월 1일 ~ 8월 31일) 회계결산 내역 중 수입과 지출에 대한 내역 검토 결과 적정하게 집행 되었으며, 회계장부와 예금잔고가 일치하며, 노동조합활동 이외의 성격으로 사용된 내역이 없음을 확인함.

3. 제언

- 가. 택배비가 전기통신비 세목으로 지출되고 있음. 다른 세목으로 집행하거나 적절한 세목을 신설할 것을 권고함.
- 나. 통장사본과 더불어 통장잔고 증명서도 같이 제출해 줄 것을 권고함.
- 다. 지출증빙의 작성 양식을 마련하도록 권고함(회의비, 방명록, 출장, 물품수령 등)
- 라. 회의비, 출장비, 상금지급의 산출근거를 마련하도록 권고함
(1인 식대, 출장비 지급 기준, 상금 및 외부인사 강연료 등)
- 마. 계정과목, 부문별 사업비 집행의 항목과 성격을 명확히 하도록 권고함
(기초에 사업부문별 예산을 편성하기로 함)

2021년 09월 30일

총 무 부 장	남궁 광	
사 무 국 장	이숙임	(인)이숙임
회 계 감 사 위 원	신민희	(인)신민희
회 계 감 사 위 원 장	정항섭	(인)정항섭

전국대학노동조합 한림대학교지부 결산보고

(기간 : 2021년 2월 1일 ~ 2021년 8월 31일)

(단위 : 원)

구분	수 입		지 출		
합계	45,493,031		34,250,413		
내역	전년도 이월금	22,662,157	상조비 (6,073,274)	전별금	5,100,000
				조의금	800,000
				기타	173,274
	교부금	21,763,586	사업비 (22,704,519)	교육사업비	972,920
				조직부사업비	10,537,790
				총무부사업비	7,858,550
				출장교통비	236,159
				회의비	3,099,100
	지원금 (창립축하금 등)	1,000,000	운영비 (5,472,620)	가입비	1,870,000
				비품장비구입비	972,260
	잡수입	67,288	운영비 (5,472,620)	소모품비	446,910
				유지관리비	227,650
업무추진비				603,300	
전기통신비				0	
활동비				1,352,500	

※ 현재 사측의 공제중단으로 본조에 납부되지 못한 팀장그룹 조합비 2,149,270원, 결산이자 182원 미합산