

2021년 대한장애인탁구협회 감사보고서

저는 대한장애인탁구협회의 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 결산서 및 각 부속명세서를 일반적인 감사기준을 준용하여 감사한 바, 일반회계 수입예산 2,208,783,951원, 수입결산 1,919,714,835원, 지출예산 2,208,783,951원, 지출결산 1,782,727,944원으로 2021년 12월 31일 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

본회는 정기적인 감사의 권고사항을 반영하여 결산 및 운영을 개선하고 있으며 전반적인 결산 프로세스에 중대한 문제점은 없는 것으로 판단됩니다. 하지만 제한된 인원과 자원으로 인하여 내부통제프로세스에 몇 가지 권고사항을 제안합니다.

1. 회계업무와 자금업무의 분리를 통하여 자금 유용 위험 감소
2. 내부 인원의 정기적인 인사이동을 통하여 상호검증 필요
3. 자금 결제시 최종 결제수단(OTP)의 접근제한

본회는 매우 제한된 인력으로 각종 업무를 진행하고 있으나 비교적 효과적으로 업무를 수행하고 있다고 판단합니다. 본회의 예산 및 인원 등을 고려할 때 현실적인 권고사항이 아니지만, 대체 방안을 마련하여 결산프로세스에 보다 신뢰성을 갖게 하는 것을 제안합니다.

2022년 2월 17일

감사 최 현 욱

