2023년 서울시 민간위탁사업

『서울소셜벤처허브 운영』

민간위탁 사무 사업비 집행에 대한 검증보고서

2023년01월01일부터
2023년12월31일까지

bakertilly
우리회계법인

목 차

검증보고서 1

별첨 I. 검토결과 요약 2

별첨 II. 세입세출 내역 3

별첨 III. 지적사항 11

별첨 IV. 권고사항 12

민간위탁 사업 정산보고서에 대한 검증보고서

서울특별시장 귀중

우리는 ㈜ 임팩트스퀘어의 2023년01월01일부터 2023년12월31일까지의 『서울소셜벤처허브 운영』의 정산보고서를 검증하였습니다. 이 정산보고서를 작성할 책임은 ㈜ 임팩트스퀘어의 사업책임자에게 있으며, 본인의 책임은 서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례 제 15조에 따라 동 정산보고서에 대하여 검증(민간위탁 사업비 회계감사)을 실시하고 이를 근거로 이 정산보고서에 대하여 검증결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 독립적인 입장에서 본 사업비의 사용을 뒷받침하는 정산보고서 및 관련 증빙서류를 검증하였으며, 우리가 수행한 절차를 요약하면 다음과 같습니다.
- 위•수탁협약서, 사업계획 및 예산과 대비한 집행내역의 적정성(목적 외 사용금지) 검토
- 민간위탁사무 관련 결산서류 및 세부 집행내역(증빙서류)의 적정성 검토

또한 본인은 검토 당시의 사정에 비추어 필요하다고 인정되는 기타의 절차를 수행하였습니다.

우리는 상기 2023년01월01일부터 2023년12월31일까지 ㈜ 임팩트스퀘어 의 사업비 집행에 대해서 서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례 및 민간위탁 관리지침, 민간위탁사무 예산회계 및 인사노무 운영 매뉴얼, 서울특별시 소셜벤처 지원에 관한 조례 등 관련 법률 및 지침에 따라 정산보고서를 검증한 결과, 위탁사무와 관련된 총수납액은 1,365,307,584원이며, 총 집행액 1,244,616,079 중 불인정금액 0원을 포함하고, 차년도이월액 0원을 제외한 총반납액은 120,691,505원입니다. 총 반납액 중 민간위탁 사업 관련한 서울특별시로 반납할 금액은 민간위탁금 및 민간위탁사업비 반납액 55,892,454원, 사업수입 반납액 64,507,740원, 사업외수입 291,311 원입니다.

2024년 03월 31일

서울특별시 강남구 테헤란로 108길 11
우리회계법인
대표이사 김병익



본 보고서는 첫 번째 문단에서 언급된 목적 및 서울특별시의 정보제공 용도로만 이용되어야 하는 것이며 제3자에게 배포되거나 다른 목적으로는 사용될 수 없습니다. 또한 본 보고서는 상기에서 언급한 사업비 집행내역서에만 관련 될 것이며 『㈜ 임팩트스퀘어』의 전체 재무제표로 확대될 수 없습니다.

별첨 I. 검토결과 요약

1. 개요

(단위: 원)

위탁사무명	서울소셜벤처허브 운영		
근거법령	서울특별시 소셜벤처 지원에 관한 조례 제10조 서울특별시 행정사무 민간위탁에 관한 조례 제4조, 제6조		
위탁부서	서울시 노동공정상생정책관 공정경제담당관	**수탁기관**	㈜ 임팩트스퀘어
위탁유형	예산지원형(시설형)	**정산기간**	2023년 01월 01일 ~ 2023년 12월 31일
예산액	1,367,013,025	**예산서 최종 승인일**	2023년 12월 22일
회계직원 재정보증 보험가입여부	가입	**회계관리시스템 명**	서울시 민간위탁회계관리시스템 / Midas
자체수입 유무	무	**서울시 e호조 교부액 (민간위탁금 및 민간위탁사업비)**	979,421,000

2. 사업비 정산요약

(단위: 원)

재원	예산액(A)	수납액 (B)	집행액(C)	집행잔액 (D=B-C)	불인정액(E)	차년도 이월액(F)	총 반납액 (G=D+E-G)
민간위탁금 및 민간위탁사업비(*)	979,421,000	979,421,000	923,528,546	55,892,454	-		55,892,454
사업수입	66,504,492	64,507,740	-	64,507,740	-	-	64,507,740
후원금	116,400,000	116,400,000	116,400,000	-	-	-	-
사업외수입(**)	204,687,533	204,978,844	204,687,533	291,311	-	-	291,311
합계	1,367,013,025	1,365,307,584	1,244,616,079	120,691,505	-	-	120,691,505

(*) 민간위탁금 및 민간위탁사업비 수납액(B) 979,421,000 원 중 0 원을 당기 반납완료하여 서울시 e호조 교부액 979,421,000 원과 일치합니다.

(**) 사업외수입 예산액(A)과 수납액(B)은 전년도이월금 및 전년도반납확정액을 포함하고 있습니다.

3. 검토결과

1) 반납금액

서울소셜벤처허브 운영 위탁사무와 관련된 총수납액(B)은 1,365,307,584원이며, 총 집행액(C) 1,244,616,079 중 불인정금액(E) 0원을 포함하고, 차년도이월액(F) 0원을 제외한 총반납액(G)은 120,691,505원입니다. 총 반납액 중 민간위탁 사업 관련한 서울특별시로 반납할 금액은 민간위탁금 및 민간위탁사업비 반납액 55,892,454원, 사업수입 반납액 64,507,740원, 사업외수입 291,311 원입니다.

2) 전년도 집행잔액 중 반납액 및 불인정 반납액

본 수탁법인은 2022회계연도 검증보고서상 서울특별시로 반납하여야할 집행잔액 107,687,533원 전액을 서울특별시로 반납 완료 하였습니다.

3) 결산서상 인건비명세서와 인건비 집행내역의 대사

본 수탁법인이 제출한 결산서상 인건비 계상금액과 실제 집행내역을 확인한 결과 특이사항은 없습니다.

4. 기타의견

자세한 사항은 별첨 II, 별첨 III, 별첨 IV 을 참고하시기 바랍니다.

별첨 II. 세입세출 내역(전체)

1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
사업수입	시설사용료수입	시설사용료수입	66,504,492	64,507,740	-
소계			66,504,492	64,507,740	-
위탁금 및 보조금	위탁금	민간위탁금	979,421,000	979,421,000	-
소계			979,421,000	979,421,000	-
후원금	후원금	후원금	116,400,000	116,400,000	-
소계			116,400,000	116,400,000	-
세입 소계			1,162,325,492	1,160,328,740	-
사업외수입	전년도이월금	전년도 반납확정액(*)	107,687,533	107,687,533	-
		한국자산관리공사후원금	97,000,000	97,000,000	-
	예수금 및 차입금	예수금수입	-	16,500	(16,500)
		예수금이자수입	-	1,892	(1,892)
	이자수입	이자수입(**)		272,919	(272,919)
소계			204,687,533	204,978,844	(291,311)
합계			1,367,013,025	1,365,307,584	(291,311)

(*) 전년도 반납확정액은 민간위탁관련 모든 재원의 총반납액이며, 전년도 불인정액은 수탁기관부담으로 포함하지 않습니다.

(**) 2023년 발생된 이자수입으로 사업비 통장 이외에 노무비 통장 등 민간위탁 관련 이자수입을 모두 포함하고 있습니다.

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액
인건비	기본급	기본급	236,294,500	211,430,030	24,864,470
	제수당	정근수당	16,220,940	16,220,940	-
		정근수당가산금	3,720,000	3,248,000	472,000
		가족수당	1,440,000	1,260,000	180,000
		시간외근무수당	28,488,150	23,860,660	4,627,490
		정액급식비	10,080,000	9,305,330	774,670
		직급보조비	14,580,000	13,199,160	1,380,840
		명절휴가비	23,540,340	21,044,160	2,496,180
		연가보상비	6,728,640	5,548,080	1,180,560
		생활임금보준	670,000	653,856	16,144
		성과상여금	21,500,000	18,295,220	3,204,780
	퇴직적립금	퇴직급여부담금	30,271,880	28,083,589	2,188,291
	사회보험부담금	사회보험부담금	37,803,550	29,385,000	8,418,550
소계			431,338,000	381,534,025	49,803,975
운영비	사무용품비	기본사무용품	600,000	599,810	190
		복사용지	258,000	256,200	1,800
	도서인쇄비	보고자료인쇄등	75,000	75,000	-
		봉투제작	1,417,000	1,415,790	1,210
		직원명함제작	89,000	88,960	40
	건물관리비	건물관리비	185,526,000	185,526,000	-
		건물관리운영비	13,609,680	13,609,680	-
	보증보험료 등	신원보증료	159,000	106,990	52,010
		영업배상책임보험(영조물배상)	40,900	37,100	3,800
		화재보험	120,300	107,200	13,100
	복리후생비	직원연수(워크숍,체육대회)	560,000	384,900	175,100
	비품구입및시스템구축	비품구입비	7,000,000	6,893,380	106,620
	공공요금및수용비	우편물	180,000	14,560	165,440
		유선전화요금	720,000	498,444	221,556
		인터넷요금	3,060,000	3,057,946	2,054
		네트워크유지관리비	3,960,000	3,960,000	-
		소모품및일반수용비	5,959,520	5,727,838	231,682
		전자결재프로그램이용료	3,468,000	3,468,000	-
		인사프로그램이용료	898,700	898,700	-
		전자결재서버관리비	2,244,000	2,244,000	-
		회계프로그램이용료	660,000	660,000	-
		백신사용료	237,600	237,600	-
	시설장비유지관리비	복합기토너구입	375,000	329,000	46,000
		정수기유지관리비	1,882,400	1,880,400	2,000
		청결(비데)제품사용료	1,103,200	1,099,200	4,000
		보안시스템(세콤)	4,787,200	4,787,200	-
	교육비	직무교육	1,800,000	1,500,000	300,000
		직원법정교육	720,000	720,000	-
	운영수당	운영위원수당	1,200,000	800,000	400,000
		진행비(다과비)	72,000	67,556	4,444
		각종위원회의수당	1,000,000	1,000,000	-
		진행비	75,000	26,500	48,500
	출장비 및 여비	시내출장	3,600,000	2,350,000	1,250,000
		시외출장	600,000	311,150	288,850
	업무추진비	기관운영업무추진비	1,800,000	1,797,060	2,940
		부서운영업무추진비	2,100,000	1,716,550	383,450
	일반운영비	운영비(한국자산관리공사후원금	106,400,000	106,400,000	-
소계			358,357,500	354,652,714	3,704,786
사업비	성장지원사업	액셀러레이팅사업	215,102,960	213,957,327	1,145,633
		판로지원사업	26,597,040	26,597,040	-
	홍보및인식개선	홍보및인식개선	33,300,000	33,207,590	92,410
	프로그램 사업비	성장지원사업	10,000,000	10,000,000	-
소계			285,000,000	283,761,957	1,238,043
세출 소계			1,074,695,500	1,019,948,696	54,746,804
사업외지출 및 기타	이월금	이월금(한국자산관리공사후원금	97,000,000	97,000,000	-
	반환금(*)	민간위탁 반환금	57,963,269	57,963,269	-
		전년도사업수입반환금	49,724,264	49,724,264	-
	차기이월금	차기이월금	66,504,492	-	66,504,492
	일반관리비	일반관리비	21,125,500	19,979,850	1,145,650
소계			292,317,525	224,667,383	67,650,142
합계			1,367,013,025	1,244,616,079	122,396,946

(*) 2023년 12월31일까지 기반납된 금액입니다. 전년도 총반납액(불인정금액은 수탁기관 부담으로 제외) 중 반납완료한 금액과 2023년 수납액 중 2023년 12월 31일 까지 반납완료한 금액을 포함하고 있습니다.

***코로나19손실보전금**

항목	예산편성액	집행액	잔액
코로나19손실보전금	-	-	-

별첨 II-1. 재원별 내역(민간위탁금 및 민간위탁사업비)

1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
위탁금 및 보조금	위탁금	민간위탁금	979,421,000	979,421,000	-
합계			979,421,000	979,421,000	-

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액
인건비	기본급	기본급	236,294,500	211,430,030	24,864,470
	제수당	정근수당	16,220,940	16,220,940	-
		정근수당가산금	3,720,000	3,248,000	472,000
		가족수당	1,440,000	1,260,000	180,000
		시간외근무수당	28,488,150	23,860,660	4,627,490
		정액급식비	10,080,000	9,305,330	774,670
		직급보조비	14,580,000	13,199,160	1,380,840
		명절휴가비	23,540,340	21,044,160	2,496,180
		연가보상비	6,728,640	5,548,080	1,180,560
		생활임금보준	670,000	653,856	16,144
		성과상여금	21,500,000	18,295,220	3,204,780
	퇴직적립금	퇴직급여부담금	30,271,880	28,083,589	2,188,291
	사회보험부담금	사회보험부담금	37,803,550	29,385,000	8,418,550
소계			431,338,000	381,534,025	49,803,975
운영비	사무용품비	기본사무용품	600,000	599,810	190
		복사용지	258,000	256,200	1,800
	도서인쇄비	보고자료인쇄등	75,000	75,000	-
		봉투제작	1,417,000	1,415,790	1,210
		직원명함제작	89,000	88,960	40
	건물관리비	건물관리비	185,526,000	185,526,000	-
		건물관리운영비	13,609,680	13,609,680	-
	보증보험료 등	신원보증료	159,000	106,990	52,010
		영업배상책임보험(영조물배상)	40,900	37,100	3,800
		화재보험	120,300	107,200	13,100
	복리후생비	직원연수(워크숍,체육대회)	560,000	384,900	175,100
	비품구입및시스템구축	비품구입비	7,000,000	6,893,380	106,620
	공공요금및수용비	우편물	180,000	14,560	165,440
		유선전화요금	720,000	498,444	221,556
		인터넷요금	3,060,000	3,057,946	2,054
		네트워크유지관리비	3,960,000	3,960,000	-
		소모품및일반수용비	5,959,520	5,727,838	231,682
		전자결재프로그램이용료	3,468,000	3,468,000	-
		인사프로그램이용료	898,700	898,700	-
		전자결재서버관리비	2,244,000	2,244,000	-
		회계프로그램이용료	660,000	660,000	-
		백신사용료	237,600	237,600	-
	시설장비유지관리비	복합기토너구입	375,000	329,000	46,000
		정수기유지관리비	1,882,400	1,880,400	2,000
		청결(비데)제품사용료	1,103,200	1,099,200	4,000
		보안시스템(세콤)	4,787,200	4,787,200	-
	교육비	직무교육	1,800,000	1,500,000	300,000
		직원법정교육	720,000	720,000	-
	운영수당	운영위원수당	1,200,000	800,000	400,000
		진행비(다과비)	72,000	67,556	4,444
		각종위원회의수당	1,000,000	1,000,000	-
		진행비	75,000	26,500	48,500
	출장비 및 여비	시내출장	3,600,000	2,350,000	1,250,000
		시외출장	600,000	311,150	288,850
	업무추진비	기관운영업무추진비	1,800,000	1,797,060	2,940
		부서운영업무추진비	2,100,000	1,716,550	383,450
소계			251,957,500	248,252,714	3,704,786
사업비	성장지원사업	액셀러레이팅사업	215,102,960	213,957,327	1,145,633
		판로지원사업	26,597,040	26,597,040	-
	홍보및인식개선	홍보및인식개선	33,300,000	33,207,590	92,410
소계			275,000,000	273,761,957	1,238,043
세출 소계			958,295,500	903,548,696	54,746,804
사업외지출 및 기타	일반관리비	일반관리비	21,125,500	19,979,850	1,145,650
소계			21,125,500	19,979,850	1,145,650
합계			979,421,000	923,528,546	55,892,454

***코로나19손실보전금**

항목	예산편성액	집행액	집행잔액
코로나19손실보전금	-	-	-

별첨 II-3. 재원별 내역(사업수입)

1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
사업수입	시설사용료수입	시설사용료수입	66,504,492	64,507,740	-
소계			66,504,492	64,507,740	-
합계			66,504,492	64,507,740	-

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액
사업외지출 및 기타	반환금(*)	사업수입반환금	66,504,492	-	66,504,492
소계			66,504,492	-	66,504,492
합계			66,504,492	-	66,504,492

(*) 2023년 사업수입 수납액 중 2023년 12월 31일까지 서울시로 반납완료한 내역입니다.

별첨 II-4. 재원별 내역(후원금)

1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
후원금	후원금	후원금	116,400,000	116,400,000	-
소계			116,400,000	116,400,000	-
합계			116,400,000	116,400,000	-

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액
운영비	일반운영비	운영비(한국자산관리공사후원금)	106,400,000	106,400,000	-
소계			106,400,000	106,400,000	-
사업비	프로그램 사업비	성장지원사업	10,000,000	10,000,000	-
소계			10,000,000	10,000,000	-
세출 소계			116,400,000	116,400,000	-
합계			116,400,000	116,400,000	-

(*) 2023년 후원금 수납액 중 2023년 12월 31일까지 서울시로 반납완료한 내역입니다.

별첨 II-6. 재원별 내역(사업외수입)

1. 세입

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	수납액	미수납액
사업외수입	전년도이월금	전년도 반납확정액(*)	107,687,533	107,687,533	-
		한국자산관리공사후원금	97,000,000	97,000,000	-
	예수금 및 차입금	예수금수입	-	16,500	(16,500)
		예수금이자수입	-	1,892	(1,892)
	이자수입	이자수입(**)	-	272,919	(272,919)
소계			204,687,533	204,978,844	(291,311)
합계			204,687,533	204,978,844	(291,311)

(*) 전년도 반납확정액은 민간위탁관련 모든 재원의 총반납액이며, 전년도 불인정액은 수탁기관부담으로 포함하지 않습니다.
(**) 2023년 발생된 이자수입으로 사업비 통장 이외에 노무비 통장 등 민간위탁 관련 모든 재원별 통장의 이자수입을 모두 포함하고 있습니다.

2. 세출

(단위: 원)

관	항	목	최종예산액	집행액	집행잔액
사업외지출 및 기타	이월금	이월금(한국자산관리공사후원금)	97,000,000	97,000,000	-
	반환금(*)	민간위탁 반환금	57,963,269	57,963,269	-
		전년도사업수입반환금	49,724,264	49,724,264	-
소계			204,687,533	204,687,533	-
합계			204,687,533	204,687,533	-

(*) 2023년 12월31일까지 기반납된 금액입니다. 전년도 총반납액(불인정금액은 수탁기관 부담으로 제외) 중 반납완료한 금액과 2023년 사업외수입 수납액 중 2023년 12월 31일 까지 반납완료한 금액을 포함하고 있습니다.

별첨 III. 지적사항

1. 불인정사항

본 사업에 대한 불인정사항은 없습니다.

2. 기타 지적사항

본 사업에 대한 기타지적사항은 없습니다.

별첨 IV. 권고사항

본 사업에 대한 권고사항은 없습니다.