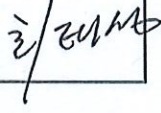


공백 없는 필수의료, 따뜻한 공공의료, 함께 하는 의료원

생산등록번호	기획계-
등록일	2024.02.08.
결재일	2024.02.08.
공개구분	비공개

기획계장	감사
	

2024년도 정기 내부감사 보고서



전북특별자치도 남원의료원
JEONBUK STATE NAMWON MEDICAL CENTER

- 목 차 -

I. 감사의견서 1

☐ 감사의견서

II. 2023회계연도 재무상태 감사결과 2

☐ 재무상태표

☐ 손익계산서

III. 2023년 연간 감사 보고 6

☐ 감사보고

☐ 감사현황

☐ 기타

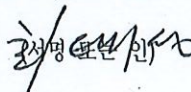
I 감사의견서

감 사 의 견 서

전라북도 남원의료원 정관 제41조 및 재무회계 규정 제163조 규정의 정함에 따라 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지 2023회계연도의 재무상태표, 손익계산서, 기본금변동계산서, 현금흐름표는 관련규정 및 절차에 따라 적정하게 표시되어 있음을 확인하였습니다.

전라북도 남원의료원의 2023년 연간 감사 보고는 전라북도 남원의료원 정관 제8조 제3항 및 내부감사규칙 제3조 제2항 규정의 정함에 따라 적정하게 처리되었음을 확인하였으며, 전기실 특별감사에 따른 처분 요구사항 이행 및 향후 화재와 같은 재난이 발생되지 않도록 재발방지를 위해 노력해 주시기 바랍니다.

2024년 2월 8일

전라북도 남원의료원
감사 최태성 

□ 재무상태표

1. 재무제표



가 재무상태표

제41(당)기 2023년01월01일부터 2023년12월31일 현재

제40(전)기 2022년01월01일부터 2022년12월31일 현재

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제41(당)기 금액	제40(전)기 금액	차감 (당기-전기)
자산			
I. 유동자산	13,333,774,176	25,592,497,456	△12,258,723,280
(1) 당좌자산	12,960,823,311	25,175,500,349	△12,214,677,038
1. 현금 및 현금성자산(주식2, 3)	5,261,834,493	2,942,020,108	2,319,208,385
(국고보조금)		0	0
2. 의료미수금(주식2, 4)	2,621,455,466	2,192,891,551	428,563,916
(대손충당금)	△4,490,000	△3,947,205	△469,170
3. 단기금융상품	5,000,000,000	20,000,000,000	△15,000,000,000
4. 기타미수금	1,929,002	2,283,167	△354,165
5. 선급비용	8,568,313	8,062,268	△393,955
6. 선급채세(주식 2)	71,472,420	32,684,460	38,787,960
(2) 제고자산(주식 2)	372,950,865	416,997,107	△44,046,242
1. 약품	171,452,068	147,506,503	23,944,103
2. 진료재료	166,113,618	208,853,653	△42,739,835
3. 급식재료	4,833,055	30,556,783	△25,722,828
4. 저장품	449,589	1,325,397	△875,808
5. 의료부대용품	30,100,837	28,752,771	1,348,066
II. 비유동자산	32,987,078,752	33,246,841,897	△259,763,145
(1) 투자자산	0	1,000	△1,000
1. 장기대여금	0	0	0
2. 기타투자자산	0	1,000	△1,000
(2) 유형자산(주식 2, 5)	32,244,421,833	32,487,048,978	△242,627,145
1. 토지	1,351,862,547	1,377,825,022	△25,862,475
2. 건물	100,712,699,511	88,142,011,288	12,570,688,223
(국고보조금)	△41,395,921,153	△30,540,692,632	△10,855,228,521
(감가상각 누계액)	△29,878,367,047	△27,854,887,497	△1,823,480,150
3. 구축물	98,881,000	89,801,000	9,000,000
(감가상각 누계액)	△64,125,570	△60,604,730	△3,520,840
4. 기계장치	6,869,201,146	4,687,362,376	2,178,838,770
(국고보조금)	△2,013,566,907	△31,592,339	△1,981,974,568
(감가상각 누계액)	△4,587,413,556	△4,377,789,797	△209,623,759
5. 의료장비	20,156,417,456	18,558,887,000	1,597,530,456
(국고보조금)	△6,410,021,893	△6,069,100,330	250,078,437
(감가상각 누계액)	△13,645,458,920	△11,763,670,739	△1,881,788,181

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제41(당)기	제40(전)기	차입 (당기-전기)
	금액	금액	
6. 차량운반구	257,183,560	279,380,250	△22,204,690
(국고보조금)	△4,000	△4,000	0
(감가상각 누계액)	△257,177,560	△279,380,250	22,203,690
7. 공기구비품	4,189,248,081	4,084,821,271	94,328,810
(국고보조금)	△24,208,790	△33,032,051	8,733,261
(감가상각 누계액)	△3,890,694,075	△3,520,360,467	△170,343,608
8. 기타유형자산	387,586,400	387,586,400	0
9. 건설중인자산	14,075,383	5,298,241,198	△5,281,665,803
(국고보조금)	△14,383,190	△5,295,928,993	5,281,665,803
(3) 부형자산(주석 2, 6)	74,978,919	105,111,919	△30,136,000
1. 소프트웨어	74,978,919	105,111,919	△30,205,500
(국고보조금)	△2,000	△72,500	70,500
(4) 기타비유형자산	667,680,000	654,680,000	13,000,000
1. 임차보증금	667,680,000	654,680,000	13,000,000
자산 총계	46,320,852,928	56,639,339,353	△12,518,486,425
부채			0
I. 유동부채	3,315,898,904	2,277,986,952	1,037,901,952
1. 매입채무	387,062,145	389,394,036	△2,331,891
2. 미지급금	649,062,008	1,104,876,319	△255,814,310
3. 예수금	258,575,401	241,540,150	17,035,251
4. 미지급비용(주석 7)	100,940,466	161,012,219	△66,753
5. 유동심정기부채(주석 7)	1,467,333,330	200,000,000	1,267,333,330
6. 단기부채성충당금(주석 2)	147,144,780	180,130,780	△12,982,020
7. 선수수익	36,634,078	9,096,647	27,537,431
8. 예수보증금	3,334,420	6,763,690	△3,429,270
9. 부가채예수금	6,806,298	5,077,112	729,184
II. 비유동부채	34,586,828,400	34,215,953,740	370,874,660
1. 장기차입금(주석 7)	13,336,666,670	14,804,000,000	△1,467,333,330
2. 임대보증금(주석 12)	0	89,000,000	△89,000,000
3. 퇴직급여충당부채(주석 2, 8)	22,428,620,530	21,261,983,750	1,166,536,780
(퇴직보형예치금)	△1,167,574,200	△1,922,593,410	755,019,210
(국민연금전환금)	△10,784,600	△16,436,600	5,652,000
부채 총계	37,902,727,304	36,493,950,692	1,408,776,612
자본			0
I. 기본금(기본재산)(주석 1, 2, 13)	51,917,310,823	51,917,310,823	0
1. 법인기본금	51,917,310,823	51,917,310,823	0
II. 결손금	43,499,185,199	29,571,922,162	13,927,263,037
1. 차기이월결손금	43,499,185,199	29,571,922,162	13,927,263,037
2. 당기손실			
- 당기 : 13,927,263,037			
- 전기 : -4,413,124,066			
자본 총계	8,410,125,624	22,345,388,661	△13,927,263,037
부채와 자본 총계	46,320,852,928	58,839,339,353	△12,518,486,425

□ 손익계산서

나 손익계산서

제41(당)기 2023년01월01일부터 2023년12월31일 현재

제40(전)기 2022년01월01일부터 2022년12월31일 현재

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

계정과목	제41(당)기	제40(전)기	차감 (당기-전기)
	금액	금액	
I. 의료수익(주석 2, 9)	22,016,673,039	23,710,208,682	△1,694,335,643
1. 입원수익	8,859,165,740	7,392,210,472	1,466,955,268
2. 외래수익	10,763,773,478	13,972,613,789	△3,208,840,311
3. 기타의료수익	2,392,933,821	2,345,384,421	47,549,400
II. 의료비용	40,002,512,132	39,490,056,316	512,455,816
(1) 인건비	20,681,500,160	20,915,658,255	△234,070,095
1. 급여(주석 2, 18)	24,867,673,200	26,545,967,725	△678,294,525
2. 퇴직급여(부석 2, 8, 18)	3,013,914,960	3,369,690,530	444,224,430
(2) 재료비	4,018,650,531	3,635,570,703	383,088,828
1. 약품비	1,420,230,407	1,270,732,132	149,508,275
2. 진료재료비	2,159,420,249	1,940,934,654	210,493,595
3. 급식재료비	438,992,875	415,803,917	23,088,958
(3) 관리운영비	7,302,264,441	6,938,827,358	363,437,083
1. 불리후생비(주석 18)	2,374,922,103	2,305,245,824	69,676,279
2. 여비교통비	54,255,100	35,756,600	18,498,500
3. 통신비	57,812,359	85,259,060	△27,447,301
4. 전기수도료	812,802,995	740,807,550	65,995,445
5. 세금과공과	645,150,700	342,181,685	302,969,015
6. 보험료(주석 5)	13,673,215	14,243,505	△370,290
7. 환경관리비	58,611,262	101,477,240	△42,865,978
8. 지급임차료	63,295,230	61,047,450	2,247,780
9. 지급수수료	205,089,900	171,454,568	33,635,332
10. 수선비	588,009,751	535,589,658	52,500,093
11. 치량유지비	13,621,872	21,088,445	△7,444,573
12. 교육훈련비	33,113,060	38,186,300	△5,075,240
13. 도서인체비	67,085,280	117,752,540	△50,667,260
14. 임대비	43,203,010	27,358,206	15,845,704
15. 행사비	4,941,040	3,257,200	1,683,840

전라북도 남원의료원

(단위 : 원)

개칭과목	제31(당)기 금액	제40(전)기 금액	차감 (당기-전기)
16. 인료비	92,608,286	90,406,472	△2,798,180
17. 의료시외사업비	56,165,790	54,992,520	1,173,270
18. 소모품비	116,600,300	152,654,774	△36,064,474
19. 연구비	39,750,000	158,262,000	△118,512,000
20. 감가상각비(주식 2,5,18)	1,281,675,557	1,251,686,102	29,889,455
21. 광저상전비	125,321,540	125,681,560	△360,020
22. 대손상각비(주식 2,4)	2,444,039	2,417,218	26,821
23. 피복침구비	25,000,500	13,717,250	11,283,250
24. 외주용역비	382,488,722	379,278,332	3,198,390
25. 야간경비	52,146,130	47,408,500	4,737,630
26. 유형자산상각비(주식 6)	30,135,000	32,199,249	△2,064,249
27. 잡비	13,272,550	15,476,950	△2,204,400
28. 의료분쟁비용(주식 10)	48,930,250	0	48,930,250
III. 의료손실	△17,986,639,003	△15,770,847,634	△2,208,781,459
IV. 의료외수익	5,914,510,971	22,316,011,993	△16,401,501,022
1. 의료부대수익(주식 11)	1,382,939,860	1,585,225,190	△202,285,330
2. 미지 수익	464,193,923	194,821,282	269,372,641
3. 임대료수익(주식 12)	50,735,987	85,941,682	△35,205,705
4. 기부금수익(주식 2)	2,555,432,402	19,957,269,410	△17,401,837,008
5. 대손충당금 원상(주식 2)	0	0	0
6. 집이익	242,726,772	183,743,740	58,983,032
7. 유형자산처분이익	852,682,127	47,250,700	905,331,427
8. 수탁사업수익	265,900,000	261,760,000	4,140,000
V. 의료외비용	1,855,194,915	2,123,040,293	△267,905,378
1. 의료부대비용(주식 11,18)	1,525,499,975	1,778,910,210	△253,410,235
2. 이자비용	283,754,247	289,754,246	△6,000,000
3. 잡손실	8,488,193	2,600,685	5,879,508
4. 기부금	20,730,000	20,800,000	△70,000
5. 유형자산 처분손실	0	263,385	△263,385
6. 반환금	16,662,500	30,703,787	△14,041,287
VI. 법인세차감전손실	13,927,283,037	-4,413,124,066	18,340,387,103
VII. 법인세비용	0	0	0
VIII. 고유목적사업준비금설정전 당기순이익	0	0	0
IX. 고유목적사업준비금전입액	0	0	0
X. 고유목적사업준비금환입액	0	0	0
XI. 당기순손실	13,927,283,037	-4,413,124,066	18,340,387,103

Ⅲ 2023년도 연간 감사 보고

□ 감사보고

- 전라북도 남원의료원 정관 제8조 제3항, 내부감사 규칙 제13조, 제15조 규정에 따라 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일 까지 업무에 대한 감사결과를 보고함.

□ 감사현황

< 내부감사 결과 >

○ 접대비 법인카드 사용내역 모니터링 : 12회

- 접대비 법인카드 상시 모니터링(매월)
 - ▶ 점검대상 : 법인카드 접대비 사용 전
 - ▶ 점 검 자 : 기획계장
 - ▶ 점검방법 : 신용카드 사용부, 은행 승인거래 내역, 지출요구서
 - ▶ 점검결과 : “위반사항 없음”

○ 복무 및 보안 점검 : 2회

- 2023년 상반기 복무 및 보안 점검
 - ▶ 점검대상 : 전 부서
 - ▶ 점 검 자 : 5명(총무계장, 복무담당 등 4명)
 - ▶ 점검일시 : 2023. 1. 18.(수) 05:30~08:30
 - ▶ 점검방법 : 정기점검
 - ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근실태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
 - ▶ 점검결과
 - 복무점검 : “위반사항 없음”
 - 보안점검 : “위반사항 없음”

- 2023년 하반기 복무·보안 및 기록물관리 점검

- ▶ 점검대상 : 전 부서
- ▶ 점검자 : 4명(총무계장, 복무담당 등 3명)
- ▶ 점검일시 : 2023. 9. 26.(화) 05:30~08:30
- ▶ 점검방법 : 정기점검
- ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근실태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
 - 기록물관리 : 기록물 이관상태 점검
- ▶ 점검결과
 - 복무점검 : "위반사항 없음"
 - 보안점검 : "위반사항 없음"
 - 기록물 점검 : "위반사항 없음"

○ 휴직자 복무실태 점검 : 2회

- 2023년 상반기 휴직자 복무실태 점검

- ▶ 대상기간 : 2023. 1. 1.~2023. 6. 30.
- ▶ 점검대상 : 5명(육아휴직 4, 질병휴직 1)
- ▶ 점검방법 : 정기점검
- ▶ 점검내용
 - 휴직자의 복무상황 신고여부, 휴직의 충실성 여부 등 휴직 전반
- ▶ 점검결과 : "휴직자 복무실태 점검 결과 지적사항 없음"

- 2023년 하반기 휴직자 복무실태 점검

- ▶ 대상기간 : 2023. 7. 1.~2023. 12. 31.
- ▶ 점검대상 : 8명(육아휴직 6, 질병휴직 1, 돌봄휴직 1)
- ▶ 점검방법 : 정기점검
- ▶ 점검내용
 - 휴직자의 복무상황 신고여부, 휴직의 충실성 여부 등 휴직 전반
- ▶ 점검결과 : "휴직자 복무실태 점검 결과 지적사항 없음"

< 특별감사 결과 >

○ 전기실 화재관련 특별감사

- 감사기간 : 2023. 10. 30.~2024. 1. 5.(67일간)
- 감 사 반 : 2명()
- 감사방법 : 관련서류 확인(자료취합), 관련자 문답 및 조사 등
- 감사결과

연번	성명	감사결과	처분요구				처리결과			
			문책요구 양정				신분상			
			중징계	경징계	훈계	주의	강등	정직	견책	경고
1		▶ 2023.07.01. 화재당시 관리부장으로서 지휘·감독 의무 소홀		○						○
2		▶ 총무과장으로서 총무과 업무를 총괄하며, 소속부서장으로서 하급자 제규정 이행 여부 등에 대한 관리감독 의무 소홀		○					○	
3		▶ 관리계장으로서 감독자로서의 감독의무를 소홀히하여 UPS 시스템 처분 부작위와, 당직근무자의 직무태만 사전 방지 노력 소홀		○					○	
4		▶ 감시단속직 업무 수행직원으로, 휴게시간이 아닌 화재당일 근무시간 휴식을 취한 것으로 확인되어, 당직근무자로서의 업무 소홀로 직원의 의무위반, 당직 및 비상근무 위반, 당직근무자의 긴급사태 시 업무 위반	○					○ (3개월)		
5		▶ UPS시스템 고정자산 불용 처분 후 전라북도에 보고하였으며, 2023.07.01. 화재당일 폐기처분 하지 않고 장기간 방치하여 전기 안전관리자 업무대행자로서 직원의 의무 위반, 고정자산 처분결정 위반	○				○			

□ 기타

○ 근무기강 확립 및 투명성 제고를 위한 윤리교육 실시

- 근 거 : 부정청탁 및 금품 등 수수의 금지에 관한 법률 시행령 제42조
- 교육인원 : 429명(통신교육)
- 교육기간 : 연중
- 내 용 : 전라북도 인재개발원 사이버교육센터의 청렴사이버교육 (출연기관 청렴교육)

○ 부패방지교육(청탁금지법, 행동강령)

- 근 거 : 「부패방지 및 국민권익위원회 설치와 운영에 관한 법률」 제81조의 2, 같은 법 시행령 제88조의 2, 「부정청탁 및 금품등 수수의 금지에 관한 법률」 제19조 「공직자 행동강령 운영지침」 제23조, 「공익신고자 보호법」 제4조 및 같은법 시행령 제4조
- 교육인원 : 336명(통신교육)
- 교육기간 : 2023.04.03.~2023.05.12.
- 내 용 : 청탁금지법, 공직자 행동강령(인터넷원격훈련)

2024년도 정기 내부감사 보고서



전북특별자치도 남원의료원
JEONBUK STATE NAMWON MEDICAL CENTER