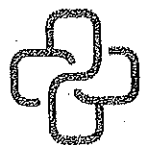


불필요한 검사나 수술은 하지 않는 병원
친절하고 실용적인 병원

생산등록번호	기획계-
등록일	2023.02.09.
결재일	2023.02.09.
공개구분	공개

기획계장	감사
이/영재	김/은희

2023년 정기 내부감사 보고서



전라북도 남원의료원

JEOLLABUK-DO NAMWON MEDICAL CENTER

- 목 차 -

I. 감사의견서 1

☐ 감사의견서

II. 2022회계연도 재무상태 감사결과 2

☐ 재무상태표

☐ 손익계산서

III. 2022년 연간 감사 보고 6

☐ 감사보고

☐ 감사현황

☐ 기타

I 감사의견서

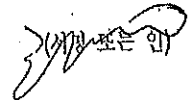
감 사 의 견 서

전라북도 남원의료원 정관 제41조 및 재무회계 규정 제164조 규정의 정함에 따라 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지 2022회계연도의 재무상태표, 손익계산서, 기본금변동계산서, 현금흐름표는 관련규정 및 절차에 따라 적정하게 표시되어 있음을 확인하였습니다.

전라북도 남원의료원의 2022년 연간 감사 보고는 전라북도 남원의료원 정관 제8조 제3항 및 내부감사규칙 제3조 제2항 규정의 정함에 따라 적정하게 처리되었음을 확인하였으며 2022년도 전라북도 재무감사 결과에 따른 처분요구사항은 경영합리화에 기여할 수 있도록 조속한 시일내에 개선해 주시기 바랍니다.

2023년 2월 9일

전라북도 남원의료원
감사



II 2022회계연도 재무상태 감사결과

□ 재무상태표

제40(당)기 2022년01월01일부터 2022년12월31일 현재 제39(전)기 2021년01월01일부터 2021년12월31일 현재			
전라북도 남원의료원 (단위 : 원)			
계정과목	제40(당)기 금액	제39(전)기 금액	차감 (당기-전기)
자산			
I. 유동자산	25,592,497,456	18,161,248,596	7,431,248,860
(i) 당좌자산	25,175,500,349	17,825,779,730	7,349,720,619
1. 현금 및 현금성자산(주석2, 3)	2,942,626,108	4,861,252,254	△1,718,626,146
(국고보조금)	0	0	0
2. 의료미수금(주석2, 4)	2,192,891,551	3,141,437,034	△948,545,483
(대손충당금)	△3,947,205	△6,654,587	1,707,382
3. 단기금융상품	20,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000
4. 기타미수금	2,283,187	15,918,528	△13,635,361
5. 선급비용	8,962,268	10,140,461	△1,178,193
6. 선급제세(주석 2)	32,684,460	2,686,040	29,998,420
(2) 재고자산(주석 2)	416,997,107	335,468,866	81,528,241
1. 약품	147,508,503	130,653,006	16,855,497
2. 진료재료	208,853,653	158,810,144	50,043,509
3. 급식재료	30,556,783	13,929,614	16,627,169
4. 저장품	1,325,397	888,736	436,661
5. 의료부대물품	28,752,771	31,187,966	△2,434,595
II. 비유동자산	33,246,841,897	34,267,787,667	△1,020,945,770
(i) 투자자산	1,000	1,000	0
1. 장기대여금	0	0	0
2. 기타투자자산	1,000	1,000	0
(2) 유형자산(주석 2, 5)	32,487,048,978	33,515,890,499	△1,028,841,521
1. 토지	1,377,825,022	1,377,825,022	0
2. 건물	88,142,011,288	88,019,770,294	122,231,994
(국고보조금)	△30,540,692,632	△31,095,274,890	554,582,258
(김기성각 누계액)	△27,854,887,497	△26,084,288,102	△1,760,599,305
3. 구축물	89,881,000	89,881,000	0
(김기성각 누계액)	△60,604,730	△57,113,890	△3,490,840
4. 기계장치	4,687,362,376	4,699,212,134	△11,849,758
(국고보조금)	△31,592,339	△339,930,421	308,338,082
(김기성각 누계액)	△4,377,789,797	△4,123,015,352	△254,774,445
5. 의료장비	18,558,887,000	16,850,312,718	1,708,574,282
(국고보조금)	△6,669,100,330	△5,697,670,695	△971,429,635
(김기성각 누계액)	△11,763,670,739	△10,996,149,752	△767,520,987

전라북도 남원시의회

(단위 : 원)

개정과목	제40(당)기	제39(전)기	차감 (당기-전기)
	금액	금액	
6. 지방운반구 (국고보조금)	279,388,250	464,801,780	△185,413,510
(감가상각 누계액)	△4,000	△5,946,940	5,942,940
7. 공기구비품 (국고보조금)	△279,381,250	△456,472,885	177,091,635
(감가상각 누계액)	4,094,821,271	3,910,920,281	184,000,990
8. 기타유형자산 (국고보조금)	△33,032,051	△75,335,137	42,303,086
(감가상각 누계액)	△3,520,350,487	△3,343,522,159	△176,828,308
9. 기타유형자산 (국고보조금)	387,586,400	387,586,400	0
10. 건설중인자산 (국고보조금)	5,296,241,196	2,609,353,996	2,786,887,200
(3) 무형자산(주식 2, 6)	△5,295,928,993	△2,509,041,793	△2,786,887,200
1. 소프트웨어 (국고보조금)	105,111,919	97,216,168	7,895,751
(4) 기타비유동자산	105,184,419	97,574,698	7,609,721
1. 임차보증금	△72,500	△358,500	286,000
자산 총계	664,680,000	654,680,000	0
	654,680,000	654,680,000	0
	58,839,339,353	52,429,036,253	6,410,303,090
부채			
I. 유동부채	2,277,996,952	1,711,499,318	566,497,634
1. 매입채무	389,394,036	314,432,316	74,961,720
2. 미지급금	1,104,976,318	633,885,380	471,090,938
3. 예수금	241,540,150	221,188,577	20,351,573
4. 미지급비용(주식 7)	161,012,219	161,077,973	△65,764
5. 유동성정기부채(주식 7)	200,000,000	200,000,000	0
6. 단기부채성충당금(주식 2)	160,136,780	165,443,029	△5,306,249
7. 선수수익	9,096,647	9,096,647	0
8. 예수보증금	6,763,690	12,000	6,751,690
9. 부가세예수금	5,077,112	6,363,396	△1,286,284
10. 단기차입금	0	0	0
II. 비유동부채	34,603,392,300	32,785,272,350	1,818,119,950
1. 장기차입금(주식 7)	14,804,000,000	15,004,000,000	△200,000,000
2. 임대보증금(주식 12)	89,000,000	89,000,000	0
3. 퇴직급여충당부채(주식 2, 8)	21,261,983,750	20,462,707,500	809,276,250
(퇴직보험에치금)	△1,922,593,410	△2,736,472,850	813,879,440
(국민연금전환금)	△16,436,600	△23,962,300	7,525,700
부채 총계	36,493,950,692	34,496,771,668	1,997,179,024
자본			
I. 기본금(기본재산)(주식 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	29,871,922,162	33,985,046,228	△4,413,124,066
1. 차기이월결손금	29,571,922,162	33,985,046,228	△4,413,124,066
2. 당기순이익			
- 당기 : 4,413,124,066			
- 전기 : 13,058,150,243			
자본 총계	22,345,388,661	17,932,264,595	4,413,124,066
부채와 자본 총계	68,839,339,353	52,429,036,253	6,410,303,090

□ 손익계산서

제40(당)기 2022년01월01일부터 2022년12월31일 현재 제39(전)기 2021년01월01일부터 2021년12월31일 현재			
전라북도 남원의료원			(단위 : 원)
개정과목	제40(당)기	제39(전)기	차입 (당기-전기)
	금액	금액	
I. 의료수익(주석 2, 9)	23,710,208,682	18,941,211,027	4,768,997,655
1. 입원수익	7,392,210,472	7,278,577,829	113,632,643
2. 외래수익	13,972,613,789	9,315,661,687	4,656,952,092
3. 기타의료수익	2,345,384,421	2,348,971,701	△3,587,280
II. 의료비용	39,490,066,316	38,466,247,519	1,023,808,797
(1) 인건비	28,915,658,255	29,078,620,210	△162,961,955
1. 급여(주석 2, 18)	25,545,987,725	25,116,387,350	429,580,375
2. 퇴직급여(주석 2, 8, 16)	3,369,680,530	3,962,232,860	△592,542,330
(2) 재료비	3,635,670,703	2,851,656,768	783,913,935
1. 약품비	1,270,732,132	1,062,252,957	208,479,175
2. 진료재료비	1,948,934,654	1,458,141,182	490,793,472
3. 급식재료비	415,903,917	331,262,629	84,641,288
(3) 관리운영비	6,938,827,358	6,535,970,541	402,856,817
1. 복리후생비(주석 18)	2,306,245,824	2,038,030,380	268,215,444
2. 어비용	35,768,800	13,974,400	21,782,200
3. 통신비	85,259,680	69,300,130	15,959,530
4. 전기수도료	746,807,550	654,178,800	92,628,750
5. 세금과공과	342,161,685	526,070,985	△183,909,300
6. 보험료(주석 5)	14,243,505	13,503,373	740,132
7. 환경관리비	101,477,240	153,965,480	△52,488,240
8. 지급임차료	61,047,450	58,589,386	2,458,064
9. 지급수수료	171,454,568	115,807,280	55,647,288
10. 수선비	535,669,658	537,094,552	△1,524,894
11. 차량유지비	21,066,445	29,663,308	△8,596,863
12. 교육훈련비	38,188,300	27,232,000	10,956,300
13. 도서인쇄비	117,762,540	39,854,700	77,907,840
14. 임대비	27,358,206	19,419,714	7,938,492
15. 행사비	3,257,200	35,189,800	△31,932,600

전라북도 남원의료원 (단위 : 원)			
계정과목	제40(당)기	제39(전)기	차관 (당기-전기)
	금액	금액	
16. 인료비	98,406,472	67,952,453	30,454,019
17. 의료사회사업비	54,892,520	60,746,590	△5,754,070
18. 소모품비	152,654,774	132,488,141	20,166,633
19. 연구비	158,282,000	81,047,990	77,214,010
20. 김기상각비(주석 2,5,18)	1,251,686,102	1,241,746,501	9,939,601
21. 광고선전비	125,681,560	85,228,780	40,452,800
22. 대손상각비(주석 2,4)	2,417,218	2,301,727	115,491
23. 피복청구비	13,717,250	24,512,975	△10,795,725
24. 외주용역비	379,278,332	339,049,020	40,229,312
25. 이전경비	47,408,500	32,599,940	14,808,560
26. 유형자산상각비(주석 6)	32,199,249	33,444,066	△1,244,817
27. 잡비	15,476,950	11,288,090	4,188,860
28. 의료분쟁비용(주석 10)	0	93,690,000	△93,690,000
III. 의료손실	△15,779,847,634	△19,525,036,492	3,745,188,858
IV. 의료외수익	22,816,011,993	34,339,612,133	△12,023,600,140
1. 의료부대수익(주석 11)	1,585,225,180	1,142,552,220	442,672,970
2. 이자 수익	194,821,262	16,996,879	177,824,383
3. 임대료수익(주석 12)	85,941,682	102,899,215	△16,957,533
4. 기부금수익(주석 2)	19,957,269,410	32,793,147,910	△12,835,878,500
5. 대손충당금 환입(주석 2)	0	0	0
6. 잡이익	183,743,749	187,523,574	△3,779,825
7. 유형자산처분이익	47,250,700	1,492,335	45,758,365
8. 수탁사업수익	261,760,000	95,000,000	166,760,000
V. 의료외비용	2,123,040,293	1,766,419,398	366,620,895
1. 의료부대비용(주석 11,18)	1,778,910,210	1,407,437,648	371,472,562
2. 이자비용	289,754,240	295,404,055	△5,649,809
3. 잡손실	2,608,685	28,588,030	△25,959,345
4. 기부금	20,800,000	24,800,000	△4,000,000
5. 유형자산 처분손실	263,385	209,665	53,720
6. 반환금	30,703,767	0	30,703,767
VI. 법인세차감전순이익	4,413,124,066	13,058,156,243	△8,645,032,177
VII. 법인세비용	0	0	0
VIII. 고유목적사업준비금설정 전 당기순이익	0	0	0
IX. 고유목적사업준비금전입액	0	0	0
X. 고유목적사업준비금환입액	0	0	0
XI. 당기순이익	4,413,124,066	13,058,156,243	△8,645,032,177

Ⅲ 2022년 연간 감사 보고

□ 감사보고

- 전라북도 남원의료원 정관 제8조 제3항, 내부감사 규칙 제13조, 제15조 규정에 따라 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일 까지 업무에 대한 감사결과를 보고함.

□ 감사현황

< 내부감사 결과 >

○ 접대비 법인카드 사용내역 모니터링 : 12회

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

○ 복무 및 보안 점검 : 3회

- 2022년 상반기 복무 및 보안 점검
 - ▶ 점검대상 : 전 부서
 - ▶ 점 검 자 : 4명(총무계장, 복무담당외 3명)
 - ▶ 점검일시 : 2022. 1. 21.(금) 06:00~08:30
 - ▶ 점검방법 : 정규점검
 - ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근실태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
 - ▶ 점검결과
 - 복무점검 : "위반사항 없음"
 - 보안점검 : "위반사항 없음"

- 2022년 불시 복무 및 보안 점검
 - ▶ 점검대상 : 전 부서
 - ▶ 점 검 자 : 4명(총무계장, 복무담당외 3명)
 - ▶ 점검일시 : 2022. 4. 28.(목) 06:00~08:30
 - ▶ 점검방법 : 임시점검
 - ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근실태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
 - ▶ 점검결과
 - 복무점검 : "위반사항 없음"
 - 보안점검 : "위반사항 없음"
- 2022년 하반기 복무·보안 및 기록물관리 점검
 - ▶ 점검대상 : 전 부서
 - ▶ 점 검 자 : 4명(총무계장, 복무담당외 3명)
 - ▶ 점검일시 : 2022. 9. 7.(수) 05:30~08:30
 - ▶ 점검방법 : 정규점검
 - ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근실태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
 - 기록물관리점검 : 기록물 이관상태 점검
 - ▶ 점검결과
 - 복무점검 : "위반사항 없음"
 - 보안점검 : "위반사항 없음"
 - 기록물관리 점검 : "위반사항 없음"

< 외부감사 결과 >

○ 전라북도 남원의료원 재무감사

- 감사기간 : 2022. 6. 8.~6. 21.(10일간)
- 감 사 반 : 6명(회계감사팀장 외 5) ※ 외부감사위원 1명 포함
- 감사범위 : 2016. 10. 1.~2022. 4. 30.
- 감사결과
 - ▶ 행정상 처분 : 9건(주의5, 주의·통보 1, 주의·개선 1, 통보 2)
 - ▶ 재정상 처분 : 해당사항 없음
 - ▶ 신분상 처분 : 2건(훈계 5명)

□ 기타

○ 근무기강 확립 및 투명성 제고를 위한 윤리교육 실시

- 근 거 : 부정청탁 및 금품 등 수수의 금지에 관한 법률 시행령 제42조
- 교육인원 : 373명(통신교육)
- 교육기간 : 연중
- 내 용 : 전라북도 인재개발원 사이버교육센터의 청렴사이버교육
(출연기관 청렴교육)

- 2022년 불시 복무 및 보안 점검
 - ▶ 점검대상 : 전 부서
 - ▶ 점검자 : 4명(총무계장, 복무담당외 3명)
 - ▶ 점검일시 : 2022. 4. 28.(목) 06:00~08:30
 - ▶ 점검방법 : 임시점검
 - ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근상태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
 - ▶ 점검결과
 - 복무점검 : "위반사항 없음"
 - 보안점검 : "위반사항 없음"
- 2022년 하반기 복무·보안 및 기록물관리 점검
 - ▶ 점검대상 : 전 부서
 - ▶ 점검자 : 4명(총무계장, 복무담당외 3명)
 - ▶ 점검일시 : 2022. 9. 7.(수) 05:30~08:30
 - ▶ 점검방법 : 정규점검
 - ▶ 점검내용
 - 복무점검 : 출근상태 점검 및 비상연락망 유지상태 점검
 - 보안점검 : 보안관리 점검표를 통한 점검사항 체크
 - 기록물관리점검 : 기록물 이관상태 점검
 - ▶ 점검결과
 - 복무점검 : "위반사항 없음"
 - 보안점검 : "위반사항 없음"
 - 기록물관리 점검 : "위반사항 없음"

< 외부감사 결과 >

- 전라북도 남원의료원 재무감사
 - 감사기간 : 2022. 6. 8.~6. 21.(10일간)
 - 감사반 : 6명(회계감사팀장 외 5) ※ 외부감사위원 1명 포함
 - 감사범위 : 2016. 10. 1.~2022. 4. 30.
 - 감사결과
 - ▶ 행정상 처분 : 9건(주의5, 주의·통보 1, 주의·개선 1, 통보 2)
 - ▶ 재정상 처분 : 해당사항 없음
 - ▶ 신분상 처분 : 2건(훈계 5명)

□ 기타

○ 군무기강 확립 및 투명성 제고를 위한 윤리교육 실시

- 관 거 : 부정청탁 및 금품 등 수수의 금지에 관한 법률 시행령 제42조
- 교육인원 : 373명(통신교육)
- 교육기간 : 연중
- 내 용 : 전라북도 인재개발원 사이버교육센터의 청렴사이버교육
(출연기관 청렴교육)

2023년 정기 내부감사 보고서



전라북도 남원의료원

전라북도 남원시 충정로 365 / (063) 620-1114

www.namwonmed.or.kr