

# 2019 년도 정기 감사보고서

대상 기간 : 2019. 1. 1. ~ 2019. 12. 31.

2020. 2. 23.

함께하는 교회 감사위원회

## I. 감사 절차

1. 일시: 2020. 2. 3. ~ 2. 23.
2. 감사 위원회: 최빅토리아 집사, 윤한진 장로, 김현아 (3 명)
3. 감사 규정: 함께하는 교회 정관 제 5 조 9 항
  - 1) 제직회는 재정에 관여하지 않은 자중 담임목사의 추천과 재정부장의 동의를 통하여 운영위원회 1 명, 제직회 2 명을 선출한다. 그해 선출된 감사는 그해 결산감사를 실시하여 문제를 발견했을 시 운영위원회에 선보고하고 재검토를 요청할 권한을 가지며 임기는 2 년이며 연임할 수 있다.
  - 2) 감사는 감사 과정 및 결과물을 문서로 정리하여 보관한다.
  - 3) 교회는 감사의 감사 보고 내용을 제한 없이 열람할 수 있도록 한다.
  - 4) 내부감사의 전문지식이 부족한 경우 외부전문가의 도움을 받아 재정 감사를 실시할 수 있으며 그 결과를 제직회에 보고한다.
4. 감사 절차
  - 1) 본 감사 위원회는 감사 대상 기간의 모든 현금 및 지출 현황에 대해서 각종 관련 서류와 증빙등을 확인, 검토, 대조 및 질문하는 방법으로 감사 규정에 의하여 감사 절차를 실시하였습니다.
  - 2) 본 감사 위원회는 교회가 관리하고 있는
    - 각종 원장 (Original Document)
    - 은행 입출금 내역서 (Bank Statement)
    - 재정 보고서
    - 지출 내역서
    - 재정 신청서와 증빙 서류 (Receipt)를 제출받았고, 현금 및 지출 자료를 근거로 해서 현금 및 지출 유형을 파악하고, 관련 내역을 증빙 서류 및 은행 입출금 내역서와 대조 검토 하였습니다.
  - 3) 이를 근거로 하여 다음과 같이 감사 결과를 보고 합니다.

## II. 재정 현황

### 1. 현금 및 지출 현황

구분	현금 총계	지출 총계	재정 잔액
당기 (2019. 1. 1. ~ 12. 31.)	\$59,469.81	\$61,057.96	-\$1,588.15
누계 (2013. 8. 4. ~ 2019. 12. 31.)	\$362,317.18	\$349,599.96	\$12,717.22

### 2. 현금 현황

구분	교회 계정	선교 계정	현금 총계
당기 (2019. 1. 1. ~ 12. 31.)	\$48,185.66	\$11,284.15	\$59,469.81
누계 (2013. 8. 4. ~ 2019. 12. 31.)	\$313,192.65	\$49,124.53	\$362,317.18

### 3. 지출 현황

사역 구분	당기 (2019. 1. 1 ~ 12. 31.)	누계 (2013. 8. 4. ~ 2019. 12. 31.)
관리	\$0.00	\$26.99
남선교회	\$0.00	\$261.17
멀티미디어	\$3,133.42	\$11,135.78
선교	\$6,012.00	\$26,426.00
여선교회	\$0.00	\$4,412.84
예배	\$0.00	\$333.71
재정	\$49,277.97	\$286,842.17
주일학교	\$380.26	\$2,519.69
찬양	\$0.00	\$84.37
행정	\$2,254.31	\$17,537.08
Youth	\$0.00	\$20.16
지출 총계	\$61,057.96	\$349,599.96

## III. 잔액 대사표

(기준일: 2019. 12. 31.)

계정	예금명	계좌 번호	금액	총 잔액
교회 계정	Chase Business Checking	552801818	\$10,025.79	\$12,717.22
선교 계정	Chase Business Saving	3068090603	\$2,691.43	

## IV. 전체 현금과 지출에 대한 감사 결과

### 1. 재정 보고서 금액과 예금 계좌 잔액 대사

- 월별 재정 보고서는 매달 말에 교회 홈페이지를 통해 모든 성도들에게 공개되고 있습니다.
- 2019. 12. 31. 현재 재정 보고서상 금액이 금융기관의 예금 계좌에 적정하게 보관 되어 있는지를 대사 하였습니다.
- 잔액을 대사한 결과는 위의 잔액 대사표와 같이 금융기관의 예금 계좌에 적정하게 관리되고 있는 것으로 감사되었습니다.

### 2. 전체 현금과 지출에 대한 감사 결과

- 2019. 12. 31. 현재 잔액인 \$12,717.22 은 현금 총액인 \$362,317.18 과 지출 총액인 \$349,599.96 의 차이로 적정하게 표시되어 있습니다.

### 3. 현금과 지출의 운영에 대한 감사 결과

- 현금 집계 및 현금의 입금, 지출의 승인은 현재 재정부의 결재권자에 의해 운영 관리되고 있습니다.
- 공정성과 책임성을 위하여 주일 현금 계수후, 현금 집계표에 계수원들의 서명을 하고 있습니다.

## V. 지출 내역 및 증빙 자료 적정성 감사 결과

### 1. 지출 증빙 자료에 대한 감사

- 재정 신청서와 지출 증빙 자료를 표본으로 하여 감사를 실시하였습니다..
- 월별 지출 내역서는 매달 말에 교회 홈페이지를 통해 모든 성도들에게 공개 되고 있습니다.

- 지출된 금액과 재정 신청서상의 금액은 일치하고 있습니다.
- 지출 증빙의 형식에 관해 반드시 영수증 (Receipt)을 첨부하고 있습니다.
- 재정 신청서의 신청자, 신청 일자, 사역부, 금액, 사용 명세 내역을 명확하고 상세하게 기입하고 있습니다.
- 지출 결재 승인자는 반드시 사용 명세 내역과 증빙 자료를 자세하게 확인한 후에 승인을 하고 있습니다.

## VI. 감사 결과 개선이 필요한 사항

## VII. 종합 의견

재정 보고서상의 현금은 금융기관의 교회 계정과 선교 계정에 적정하게 예치하여 관리되고 있습니다. 재정 신청서는 상세한 사용 내역과 증빙 자료도 구비되고 있습니다. 지출한 금액은 교회 체크 (Check) 사용을 통하여 지급하고 있었으며, 현금 지급을 원칙적으로 배제하고 있었습니다. 그리고 교회 재정 집행의 투명성과 성도들의 알권리를 충족하기 위해 매달 말에 교회 홈페이지를 통해 월별 재정보고서와 월별 지출내역서가 공개되고 있습니다. 끝으로 2019 년 정기 감사 결과를 종합하면, 현금이 교회 정관에 의거하여 적정하게 관리되고 있다고 판단됩니다.

2020 년 2 월 23 일

위원장 최빅토리아 집사 \_\_\_\_\_

위 원 윤한진 장로 \_\_\_\_\_

위 원 김현아 \_\_\_\_\_