



사람중심의 행복한 성동

문서번호	재무과-13845
결재일자	2015.5.27.
공개여부	대시민공개
방침번호	구청장 방침 제317호

주무관	지출팀장	재무과장	기획재정국장	부구청장	구청장
이진경	문경옥	김성철	김종순	이비오	05/27 정원오
협 조					
	기획예산과장	이윤영			

---

## 2014회계연도 결산검사 결과 보고

---

2015. 5.



**성 동 구**

# 사 전 검 토 사 항

::: 해당사항에  표시하시기 바랍니다.

항 목	검 토 여 부
사 업 구 분	신규사업 <input type="checkbox"/> 공약(약속)사업 <input type="checkbox"/> 계속사업 <input checked="" type="checkbox"/> 인센티브/공모사업 <input type="checkbox"/>
소 통 분 야 고 려 사 항	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 구 민 : 유 <input type="checkbox"/> ( ) 무 <input checked="" type="checkbox"/></li> <li>● 전 문 가 : 유 <input type="checkbox"/> ( ) 무 <input checked="" type="checkbox"/></li> <li>● 이해당사자 : 유 <input type="checkbox"/> ( ) 무 <input checked="" type="checkbox"/></li> </ul>
기 타 고 려 사 항	일 자리 <input type="checkbox"/> 환경영향 <input type="checkbox"/> 안 전 <input type="checkbox"/> 유지비용 <input type="checkbox"/> 바른 공공언어 <input type="checkbox"/> 성 인 지 <input type="checkbox"/> 취약계층 <input type="checkbox"/> 장 애 인 <input type="checkbox"/> 디 자 인 <input type="checkbox"/> 갈등발생 요인 <input type="checkbox"/>
타자원 활용	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 중 앙 부 처 : 유 <input type="checkbox"/> ( ) 무 <input checked="" type="checkbox"/></li> <li>● 서 울 시 : 유 <input type="checkbox"/> ( ) 무 <input checked="" type="checkbox"/></li> <li>● 기 업 : 유 <input type="checkbox"/> ( ) 무 <input checked="" type="checkbox"/></li> <li>● 민 간 단 체 : 유 <input type="checkbox"/> ( ) 무 <input checked="" type="checkbox"/></li> </ul>
언 론 홍 보 계 획	기획보도 <input type="checkbox"/> 보도자료 <input type="checkbox"/> SDTV <input type="checkbox"/> 성동뉴스레터 <input type="checkbox"/> 성동구소식지 <input type="checkbox"/> 기 고 문 <input type="checkbox"/> 전자행정서비스 <input type="checkbox"/> S N S <input type="checkbox"/> 기타(리플릿 등) <input type="checkbox"/> 없 음 <input checked="" type="checkbox"/>
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 홍 보 제 목 :</li> <li>● 중점 홍보사항 - -</li> </ul>	
<p>※ 우리 구만의 차별화된 사업내역과 중점 부각하여 홍보할 사항을 중심으로 '홍보제목'을 선정하여 간결하게 기재하시기 바랍니다.</p>	

# 2014회계연도 결산검사 결과 보고

2014회계연도 결산(안)에 대하여 구의회에서 선임한 결산검사위원의 검사를 받고 그 결과를 보고함.

## I 검사 개요

### □ 관련법규

- 지방자치법 제134조 및 같은 법 시행령 제84조
- 지방재정법 제51조~제53조, 제53조의2 및 같은 법 시행령 제59조
- 서울특별시 성동구의회 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례
- 서울특별시 성동구 재무회계 규칙

### □ 검사기간: 2015. 4. 23.(목) ~ 5. 22.(금) [30일간]

### □ 검사위원 및 검사분야

- 대표위원 은복실: 총괄
- 검사위원 임재현: 복지건설위원회 분야 세출, 세입 등
- 검사위원 고종수: 행정재무위원회 분야 세출, 세입 등

### □ 검사사항

- 2014회계연도 세입·세출의 결산현황

(단위: 원)

회 계 별	세입결산액 ㉠	세출결산액 ㉡	차인잔액 ㉢=㉠-㉡	이월액 및 보조금잔액 ㉣	순세계잉여금 ㉤=㉢-㉣
합 계	372,720,498,790	342,727,294,980	29,993,203,810	29,993,203,810	15,838,849,180
일반회계	352,616,538,580	334,523,153,300	18,093,385,280	18,093,385,280	3,941,699,600
특별회계	20,103,960,210	8,204,141,680	11,899,818,530	11,899,818,530	11,897,149,580

- 세입·세출의 결산, 계속비·이월비의 결산, 채권·채무의 결산, 재산 및 기금의 결산, 금고의 결산에 관한 관계서류의 계수 정확여부
- 재정운영의 적법성, 합목적성 및 예산집행의 효율성

## II 검사현황 및 총평

### ○ 개선요구 현황

구 분	분 야 별			
	계	세 입	세 출	기타
건 수	11	2	4	5

### ○ 감사위원 총평

- 2014회계연도의 세입·세출 결산서 및 부속서류는 지방재정법 등 관련 제반규정에 따라 적정하게 표시되었음
- 개선사항에 대해서는 향후 성동구 예산편성 및 집행에 참고 요망

## III 내용별 지적사항

구 분	지적사항 및 감사의견	비 고 (관련부서)
세입분야 (2건)		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 세입 징수율 및 결손처분 사항</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 지방세, 주차장특별회계 수입은 전년도와 비슷하나 세외수입은 전년대비 다소 감소하였고, 결손처분액 증가분 고려 시 징수율이 더 감소한 실정임</li> <li>• 징수율 제고를 위해 세외수입은 당해연도에 수납될 수 있도록 매뉴얼화 권고 및 고액 체납 결손처분 시 추가로 사실관계 확인 절차 도입 필요</li> </ul>	세입 발생 전부서

구 분	지적사항 및 감사의견	비 고 (관련부서)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 세입예산에 따른 세입기록 및 미수납액 관리 철저</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 부서별 세입예산을 설정하고 있으나 징수결의 및 실제수납은 한 개의 부서에서 통하여 이루어지고 있어 예산, 징수결의, 실제수납이 불일치함</li> <li>• 세입예산, 징수결의, 실제수납을 한 부서에서 통합 관리가 필요하고, 과태료 등이 미수납되어 이월 시 징수의 어려움이 생기니 발생된 연도에 수납될 수 있도록 적극적인 절차 필요</li> </ul>	건강관리과 보건의료과 질병예방과
<b>세출분야 (4건)</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 예비비 집행에 관한 사항</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 전년도 예비비 예산대비 지출액은 44.6%였으나 2014년에는 약 2배가 증가 되었음</li> <li>• 불가피한 예비비 지출도 있으나 사전에 예측 가능한 부분은 예비비 지출을 자제하고 예산편성 후 집행 권고</li> </ul>	기획예산과
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 이월사업에 관한 사항</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2013년 사고이월비 중 2014년 미집행반환보조금이 2,028백만원임</li> <li>• 다음연도에 집행이 어려운 사업은 사고이월 보다 명시이월, 계속비이월로 보조금이 반환되지 않도록 검토 필요</li> </ul>	이월사업 부서
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 국내여비 집행</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 해당 과에서 지출되어야 할 국내여비가 예산부족으로 타 과나 타 국에서 집행 됨</li> <li>• 해당 연도에 인원을 고려하여 예상할 수 있는 지출로 예산편성 시 예측할 수 있는 부분은 반영하여 수립하여야 함</li> </ul>	기획예산과
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 구 예산부족으로 집행되지 못한 사업</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 구비 미확보로 영유아사전예방적 건강관리사업(보조) 7,828천원이 반납되며, 예산부족으로 미지급된 부분이 다음연도로 이월 지급됨</li> <li>• 구 전체적인 관점에서 예산을 효과적으로 편성하여 보조금이 반납되지 않도록 해야 함</li> </ul>	건강관리과

구 분	지적사항 및 감사의견	비 고 (관련부서)
기 타 (5건)		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 임대 관리</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 구 소유재산으로 보유하고 있는 건물, 공영주차장의 임대계약이 대부분 주관부서에서 도시관리공단에 위탁하여 계약이 이루어지고 있어 전체적인 통제가 미흡한 현실임</li> <li>• 임대차 계약 시 임대인과 임차인을 정확히 파악하여 통일된 계약서 작성이 필요하며, 관리 재산의 효율적 운영과 세입 확충을 위해 임대료 산정 기준, 유·무상 임대 근거 마련 등 임대거래에 대한 적극적 통제 필요</li> </ul>	재무과 총무과 자치행정과 문화체육과 노인청소년과 지역경제과 교통지도과 교통행정과
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 건설공사대금 산정에 관한 사항</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 공사 발주 시 기존 구조물 폐기처리비용만 반영, 폐기물 판매수익은 일부 공사만 반영하고 있고, 준공내역서에 공사 환경 변화에 따른 대금 할증이 미구분되어 있음.</li> <li>• 기존구조물 판매수익을 평가하여 공사대금에 반영토록 권고하며, 준공내역서 단가 기재 시 할증부분 별도 표시로 각 공사 간의 단가 적정성에 대한 비교를 용이하게 할 것을 권유</li> </ul>	토 목 과
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 보육사업관리</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 어린이집 188개소 중 42개소(22%)가 2014 제반사업에 대한 지도점검 시 행정처분을 받음.</li> <li>• 지도점검을 통하여 우수한 평가를 받은 어린이집은 보상규정 마련, 위반 어린이집은 현대의 제재규정보다 더 효과적인 제재방법 마련 필요</li> </ul>	보육가족과
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 대형생활폐기물 스티커 수불관리 철저</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 주관부서 공급매수와 동 주민센터 관리 현황이 일부 불일치</li> <li>• 주관부서와 동 주민센터의 철저한 관리 필요</li> </ul>	청소행정과 동 주민센터
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 장학생 선발</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 저소득 일반학생, 성적 상위 3% 이내 학생, 서울대 입학생, 예체능특기생 등에 지급</li> <li>• 선발 시 성적기준 보다 현실적으로 장학금이 필요한 학생이 선정될 수 있도록 개선 요청</li> </ul>	교육지원과

## IV

## 행정사항

### □ 향후일정

- 결산서, 결산현황서, 감사의견서 등 인쇄: ~ 2015. 5. 26.
- 결산 및 예비비 지출승인(안) 제출 : 2015. 5. 27.
- 결산안 심의 및 승인(제1차 정례회) : 2015. 6. 5. ~ 6. 26.
- 세입·세출 결산승인 보고 및 고시  
: 승인 후 5일 이내(서울시보고, 구보게시)

### □ 협조사항

- 결산검사 지적사항 조치(보완) 결과 제출(2015. 6. 1.한): **관련부서**
- 결산안 심의관련 예상질의 답변 준비 및 부서별 5건 이상 제출  
(2015. 6. 1.한): **전부서**
- 상임위원회 결산승인(안) 제안설명서 준비: **재무과, 주민생활과**
- 개선요구 사항에 대해 2015년 예산집행 및 2016년도 예산편성에  
반영하여 효율적인 재정운영 방안 강구: **기획예산과**