

2020년도 1/4분기

# 자체 감사결과 보고

2020. 4. .

감사위원회

# 1. 건축공사장 품질 및 안전관리실태 감사

## □ 감사배경 및 목적

- 건축자재 시험성적서 위·변조, 불량자재 시공 등 건설업계의 고질적 병폐에 대한 안전감사를 실시하여 안전사고 요인을 사전에 차단

## □ 추진 내용

- 감사대상 : 서울시 관내 6개 자치구 건축공사장(30개소 표본점검)
  - 강북지역 3개구(종로, 성북, 마포) 강남지역 3개구(강남, 관악, 송파)
- 감사기간 : 2019. 5. 23.~ 6. 14.(기간 중 5일간)
- 감사인원 : 안전감사1팀 등 6개팀 18명
- 감사범위 : 2016.4.8. 이후 건축허가 접수건 중 6층 이상, 높이 22미터 이상, 일반상업지역 연면적 2000제곱미터 이상의 건축허가(신축)건 중 강남/강북 지역별 무작위 표본선정

## □ 감사 중점 사항

- 내·외부 마감재, 방화구획, 인정내화구조 등 화재성능 여부
- 건축자재 시험성적서 위·변조 등 진위 여부
- 공사장 화재예방 등 안전관리수칙 준수 여부
- 토질조사, 흙막이 공사 등 지반 굴착공사 적정 여부

## □ 지적사항 총괄

(단위 : 건, 천원, 명)

합 계			변상 (금액)	징계 (인원)	시정(금액)				주의 (인원)	개선	권고	통보	고발 (인원)	모범 사례 (인원)
총건수	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소계	추징 (회수)	감액	기타						
16	-	-	- (-)	- (-)	4 (-)	- (-)	- (-)	4 (-)	- (-)	-	-	12	- (-)	- (-)

## □ 총 평

- 이번 감사는 건설업계의 고질적 병폐인 불량자재 시공, 건축자재 시험 성적서 위·변조 여부 등에 대해 6개 자치구(강남지역3, 강북지역3) 30개 건축공사장을 선정하여 안전감사를 실시하였음

※ 건축자재 시험성적서 위조여부는 25개 자치구 전수조사 하였음

- 대부분의 공사장에서는 설계·시공 및 감리 전반에 걸쳐 관련규정을 준수 하고 있었으나,
  - 일부 공사장에서는 건물의 외벽마감재로 화재성능이 확보되지 않은 재료 사용, 흙막이 가시설 등을 안전관리계획과 다르게 시공하는 등 품질 관리가 부적정한 사례가 있었음
- 주요 지적사항으로는
    - ▶ 건축자재 시험성적서 조작(변조)에 대한 공사감리자 및 담당공무원 확인 소홀
    - ▶ 방화구획으로 설정된 세대별 벽체 내화구조 기준 미충족 및 확인 소홀 (철근콘크리트 두께 10cm미만으로 시공)
    - ▶ 방화구획 내 배연창 미설치 및 확인 소홀
    - ▶ 기타 추락방호망 미설치, 근로자 안전보호구 미착용 등 근로자에 대한 안전보호조치 미흡 사례가 확인되고 있음

- 이러한 원인은 공사관계자들의 고질적인 안전 불감증 및 관행이 주요 원인으로 판단되며

- 이번 감사에서 지적된 사항은 해당자치구로 하여금 관련업체 고발, 관련자 신분상조치(주의 등)와 아울러, 서울시는 앞으로 감사 지적사항이 반복되지 않도록 관련 업무 담당자에 대하여 교육 및 지도감독을 강화 하고 감사사례를 전파 하는 등 건설공사 시공 및 안전 관리에 만전을 기하고자 함

## 2019년 추석명절 대비

# 2. 하도급 대금 등 체불예방을 위한 특별점검

### 감사배경 및 목적

- 추석 명절을 맞이하여 건설근로자, 장비업자 및 자재업자 등이 대금체불로 인한 고통을 받지 않도록 우리시가 발주한 건설공사의 각종 대금의 체불방지를 위한 사전 예방 점검

### 추진 내용

- 점검대상 : 우리시 소속 기관이 발주한 14개 건설공사

발 주 처	건수	대상 공사현장
계	14	
도시기반시설본부	5	서울○○○○○○○ 건립공사(○단계) 등 5개소
서울교통공사	3	◇호선 ◇역 ◇◇◇◇ ◇◇ 설치공사 등 3개소
서울주택도시공사	2	◆◆◆◆◆ 조성공사 등 2개소
상수도사업본부	1	□□□□□ 건설공사
서울시설공단	1	20■■■년 ■■■■■■■■■ 안전강화사업(■■■■)
강남구청	1	○○동 ○○○○○○ 신축공사
광진구청	1	○○○○○○○ ○○○○ 정비공사(○공구)

- 점검기간 : 2019. 8. 29. ~ 9. 6. (기간 중 7일간)
- 감사인원 : 하도급감사팀장 등 5명
- 감사범위 : 건설공사의 하도급 대금지급 관련사항

### 감사 중점 사항

- 근로자 노임 및 하도급대금 등의 적정지급 여부
- 건설기계임대차 계약서·근로계약서 등 각종 서면계약서 작성실태
- 명예하도급 호민관 활동(법률, 노무, 안전, 체불예방 및 홍보) 등

### 지적사항 총괄

(단위 : 건, 천원, 명)

합 계			변상 (금액)	징계 (인원)	시정(금액)			주의 (인원)	개선	권고	통보	고발 (인원)	현지 조치
총건수	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소계	추징 (환수)	감액						
484	-	-	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	484

## 총 평

- '19년 추석 명절을 맞이하여 임금 및 각종 대금의 체불예방을 위하여 서울시에서 발주한 14개 공사장에 대해 특별점검을 실시한 결과,
  - 대부분 현장은 임금 및 장비대금 등 체불이 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하고 적정하게 현장을 관리하고 있었으나, 일부 공사 현장에서는 근로계약·건설기계계약 관리소홀, 대금e시스템 미사용 등 다소 미흡한 부분이 발견되었음.
  - 하도급대금, 임금, 장비대금 등의 체불해소액 및 조기집행 금액 등 총 2,890백만원 상당의 대금을 지급함
  
- 주요 지적사항으로는
  - 임금, 장비대금, 자재대금 등이 약정된 시기에 지급해야하나, 하도급사의 변경 및 부도 등의 문제들로 인하여 지연지급 되었으며,
  - 근로계약서의 법정기재사항이 누락 또는 잘 못 기재된 부분이 있어 최저 임금보다 낮게 지급 받는 등 근로자의 권리보호에 미진한 부분이 있었고,
  - 건설기계 임대차 계약서, 건설기계 대여대금 지급보증서 및 직접지급 합의서에서 서명 등 법정기재사항이 누락되어 체결된 사례가 있었으며,
  - 대금e바로시스템을 적용하여 지급하여야 함에도 노무비 등을 구분지급 하지 않은 사례가 있었음
  
- 향후, 서울시 공사현장에 올바른 하도급 문화가 정착될 수 있도록
  - 지적사항에 대하여 현지지정하도록 조치하고, 유사사례 재발방지를 위해 지도·교육(감독)을 철저히 하도록 관련기관(발주부서)에 통보하고,
  - 정기적이고 지속적인 점검 및 감사를 시행할 예정임

### 3. 제100회 전국체육대회 안전관리실태 감사(점검)

감사배경 및 목적

- '19년도 서울 제100회 전국체육대회 및 제39회 전국장애인체육대회 행사의 안전사고 예방 및 성공적인 대회 개최 지원

추진 내용

- 감사기간 : 2019. 9. 18.(수) ~ 10. 19.(토)(기간 중 10일)
- 점검인원 : 안전감사1팀장 외 26명(외부전문가 1명 포함)
- 감사대상 : 관광체육국 전국체전기획과, 각 체전 경기장 소관 부서  
(점검 대상 경기장 : 서울시 소재 시설 있는 경기장 58개소)

[표 1] 전국체전 경기장 현황

(단위 : 개소)

구 분	계	서울시 소재					타시·도 소재
		소계	서울시	자치구	민간	기타 공공기관	
전 국 체 전	72	57	20	11	8	18	15
장 애 인 체 전	34	27	11	9	1	6	7

※ 병용 경기장 20개, 시설없는 경기장 11개 제외시 시설있는 경기장은 75(타시도 12, 교육청 5, 서울시 58)개소 임

감사 중점 사항

- 행사전 경기장 시설물에 대한 안전사고 사전예방 준비실태
- 개회식·폐회식 행사 안전사고 사전예방 준비실태
- 기타 장애인 등의 시민불편사항 정비 여부 등

지적사항 총괄

(단위 : 건, 천원, 명)

합 계			변상 (금액)	징계 (인원)	시정(금액)				주의 (인원)	개선	권고	통보	고발 (인원)	현지 시정
총건수	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소계	추징 (회수)	감액	기타						
135	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	133

## □ 총 평

- 2019년 제100회 전국체육대회 및 제39회 전국장애인체육대회는 대한체육회·대한장애인체육회가 주최하고 서울특별시, 서울시교육청, 서울시체육회, 서울시장애인체육회가 주관한 행사로서
  
- 2019년 안전하고 성공적인 대회 개최를 위해 행사전/행사기간중 안전관리실태 점검을 실시한 결과
  - 제100회 전국체육대회를 맞이하여 해당 실·본부·국에서는 2회에 걸쳐 정기점검 및 특별점검을 실시하는 등 경기장 안전관리에 최선을 다하여 전국체육대회 행사를 성공적으로 개최하였으나, 일부 미흡한 점이 있었음
  - 시정요구사항 : 총 2건
    - 전기안전관리규정 및 점검계획 미수립 등
    - 전기설비 연간교육계획 미수립 등
  - 현지조치사항 : 총 133건 (행사/경기전 지장이 없도록 현지조치 완료)
    - 경기장 일반시설물 안전관리 분야 : 총 52건
      - 관람석 안전난간 미설치 또는 관리 미흡
      - 관람석 바닥 마감재 일부 탈락
      - 관람석 추락방지 펜스 기초부 부식되어 흔들림
      - 출입구 도로 요철, 포트홀 등 파손
      - 요트경기장 안전시설 감시탑 미설치 등

- 소방 및 전기 안전관리 분야 : 총 38건

- 피난시설(출입구, 계단, 통로 등) 장애물 적치
- 스프링클러 헤드 반경 내 커튼 설치로 살수 방해(고척스카이돔)
- 비상 피난유도등 부점등, 조도불량, 설치 부적정
- 화재수신기 감지기 회로 고장
- 비상상황 대비 피난안내도 미설치
- 정전 대비 변전설치 예비품(퓨즈) 미비치
- 전력선 충전부가 노출되어 감전사고 예방 미비 등

- 장애인 등 편의시설 분야 : 총 21건

- 경기장 주출입구 점자블록 미설치
- 장애인 화장실 바닥 단차로 출입 어려움
- 장애인 편의시설 경사로 난간 손잡이 파손 및 미설치
- 장애인 주차장 안내표지 미설치
- 장애인 통행로 장애물 적치 등

- 개·폐회식 행사장, 경기장 등 시민 불편 사항 : 총 22건

- 소화전 및 AED 앞 장애물 적치
- 경기장 관람석 주변 전기배선 관리 미흡
- 장애인 화장실 안전손잡이 미고정
- 잠실주경기장 2층 관람석 의자 청소 상태 불량 및 안전미조치 등

□ 지적사항 중 현지조치사항에 대해서는 행사기간 중 해당부서에 통보하여 현지조치하였고 시정요구 2건에 대해서만 처분요구 함.



## 4. 양천·마포자원회수시설 안전관리실태 특정감사

### 감사배경 및 목적

- 자원회수시설의 시설안전과 시설물 유지관리 및 위탁운영 등 제반 분야에 대한 안전감사를 실시하여 문제점을 도출하고 개선방안을 마련함으로써, 공공시설물의 안전과 품질 향상에 기여

### 추진 내용

- 대상기관: 서울시 기후환경본부(자원순환과), 재무국 계약심사과(필요시) 양천자원회수시설, 마포자원회수시설
- 감사기간: 2019. 6. 19.~ 7. 19.(기간 중 20일)
- 감사인원: 안전감사4팀장 등 5명
- 감사대상: 2016년 ~ 2019. 6월까지 처리한 업무 전반
  - 5천만 원 이상 시설공사·물품구매, 1천만 원 이상 용역
  - 자원회수시설 안전관리 및 시설물 유지관리에 관한 사항

### 감사 중점 사항

- 자원회수시설 안전관리 적정여부
  - 전기설비, 건축구조, 화학약품, 지정폐기물 관리, 배출수 관리
- 자원회수시설 운영 적정여부
  - 공사원가 및 수량산출 적정성, 시공기준 준수, 설계변경 및 준공정산

### 지적사항 총괄

(단위 : 건, 천원, 명)

합 계			변상 (금액)	징계 (인원)	시정(금액)				주의 (인원)	개선	권고	통보	고발 (인원)	모범 사례 (인원)
총건수	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소계	추징 (회수)	감액	기타						
26			- (-)	- (-)	4 (0)	- (-)	- (-)	4 (-)	1 (-)	-	-	21	0 (0)	- (-)

## □ 총 평

- 이번 감사는 서울시 산하 자원회수시설의 안전성 확보에 기여하기 위하여 2019. 6. 19.부터 2019. 7. 19.까지 양천 및 마포자원회수시설을 대상으로 시설물 안전관리 실태 등 민간위탁 운영 업무 전반에 대한 안전감사를 실시함.
- 감사 결과, 자원회수시설에 대한 중대한 안전 유해 요인이나 공사하자는 발견되지 않는 등 전반적으로 안전하게 관리중에 있었음. 다만, 한국전기안전공사의 전기안전점검 결과 ‘부적합’으로 판정된 설비에 대하여 조치를 소홀히 하거나 폐수처리용 화학약품 관리(보관)를 소홀히 하는 등 일부 개선이 필요한 것으로 확인 되었음.
- 총 26건의 감사 지적사항(자원순환과 1건, 양천자원회수시설 10건, 마포 자원회수시설 15건)에 대하여 자원순환과와 양천자원회수시설에서 조치하여야 할 사항은 100% 이행완료 되었으며, 마포자원회수시설에서 조치하여야 할 사항은 86% 완료(15건 중 13건 완료) 되었고, 나머지는 현재 조치 진행중에 있음(‘20.1월 기준)
- 대부분의 지적사항이 자원회수시설 수탁법인 담당자의 업무 소홀에 기인한 바, 서울시는 앞으로 자원회수시설에 대한 민간 위탁 운영에 있어 감사 지적 사항이 반복되지 않도록 관련 업무 담당자에 대하여 교육 및 지도·감독 등을 강화하여 자원회수시설의 시설물 안전관리에 만전을 기하고자 함.

## 5. 서울특별시 교통방송·서울도서관 기관운영 종합감사

### 감사배경 및 목적

- 이번 감사는 2019년 감사기본계획에 따라 교통방송과 서울도서관의 기관운영 전반을 감사하여 문제점을 도출하고 개선방안을 마련하는 등 재정 건전성과 업무의 효율성을 높이는데 기여하고자 실시

### 추진 내용

- 감사대상 : 교통방송, 서울도서관
- 감사기간 : 2019. 2. 27.~ 4. 3.(기간 중 25일간)

대상기관	소재지	감사기간	
		예비감사	본 감사
교통방송	마포구	2.27.(수)~3.6.(수), (5일)	3.12.(화)~3.25.(월), (10일)
서울도서관	중구	3.7.(목)~3.11.(월), (3일)	3.26.(화)~4.3.(수), (7일)

- 감사인원 : 감사1팀장 외 6명
- 감사범위 : 2016. 1월부터 처리한 업무

### 감사 중점 사항

- 조직 및 인사관리 적정성 여부
- 예산·회계·수입금 및 물품 등 자산관리 실태 적정성 여부 등

### 지적사항 총괄

(단위 : 건, 천원, 명)

합 계			변상 (금액)	징계 (인원)	시정(금액)				주의 (인원)	개선	권고	통보	기타 (경고)
총건 수	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소계	추징 (환수)	감액	기타					
43	6	185,365		1	10	6		4	15		2	15	
				(1)	(185,365)	(185,365)			(5)				

## 총 평

이번 감사는 ‘2019년도 연간감사계획’에 따라 서울특별시 교통방송 서울도서관을 대상으로 기관운영 전반에 대하여 2016. 1. 1.부터 2019년 감사일 현재까지 종합감사를 실시한 사항으로,

점검결과, 교통방송은 1989. 7. 13. 방송국 허가 이후 1990. 6. 11. FM 라디오 개국, 2005. 3. 3. TV 개국, 2008. 12. 1. eFM 개국, 2013. 10. 14. eFM 중국어 개시 등 여러 채널을 아우르는 종합방송사로 성장함. 또한, 첨단화를 통한 ‘서울.수도권’의 지역성을 반영하는 특화된 생활정보를 제공하는 체계를 구축하였음. 특히, ‘지속 가능한 공영 방송’으로 더 ‘진화하고 도약’하기 위한 재단법인으로의 전환을 추진하고 있었음.

서울도서관은 서울의 대표도서관으로서 2012년 개관한 이래 <책 읽는 서울>을 구현하기 위하여 서울의 1,000여 개의 공공 도서관 및 작은 도서관과 함께 정보제공, 독서진흥 및 평생학습의 기회를 제공하고 있었음.

다만, 기간제근로자 채용, 프로그램 제작비 지급, 일반 행정 등에서 일부 잘못된 업무처리를 관행적으로 답습하거나 업무태만으로 부적정하게 처리하는 등 위반사항이 적출되었으며, 시비보조금 관련 이자 정산 등에 대하여는 185,365천 원의 환수 요구가 있었음.

총 43건의 지적사항(현지시정 4건 미포함) 및 6명에게 신분상 조치가 있었으며, 이 중 경력직 채용을 부적정하게 처리한 담당자 1명을 감사 결과 통보 후 서울특별시 인사위원회에 징계의결 요구하였음.

지적사항은 조치사항을 요구하여 그 결과를 2020. 2. 7. 제출받아 43건 중 36건에 대해 이행 확인하였으며, 미완료 7건에 대하여는 진행 상황을 관리하여 책임성과 공공성을 확보토록 하겠음.

## 6. 농업기술센터·차량정비센터·품질시험소 기관운영감사

### 감사배경 및 목적

- 연간 감사계획에 의거 농업기술센터·차량정비센터·품질시험소의 기관 운영 및 관리실태 전반에 대하여 감사를 통해 업무의 적정성과 투명성을 제고하고자 함

### 추진 내용

- 감사대상 : 농업기술센터, 차량정비센터, 품질시험소
- 감사기간 : 2019. 8. 26. ~ 10. 16.(기간 중 30일)
- 감사인원 : 감사2팀장 외 8명 (공익감사단 3명 포함)
- 감사범위 : 2016. 1. 1.이후부터 감사일 현재까지

### 감사 중점 사항

- 도시농업 육성 및 시민 생활농업 기술보급 적정 여부
- 농업기술 교육·훈련 및 농업학습조직체 육성 적정 여부
- 차량 정비부품 구매 및 정비 적정 여부
- 차량 정비부품 제작사 직거래 적정 여부
- 차량 도장부스 대기오염 방지대책 적정 여부
- 품질관리 현장지도 점검 및 교육 적정 여부
- 건설공사 품질시험 및 미터기·계량기 검정 적정 여부

### 지적사항 총괄

(단위 : 건, 명, 천원)

총건수	합 계		변상 (금액)	징계 (인원)	시정(금액)				주의* (인원)	개선	권고	통보	고발 (인원)
	신분상조치 (인원)	재정상조치 (금액)			소계	추징 (환수)	감액	기타 (부과, 환급신청)					
21	8 (18)	0	-	-	-	-	-	-	8 (18)	1	-	12	-

## □ 총 평

농업기술센터·차량정비센터·품질시험소의 기관운영 및 관리실태 전반에 대하여 감사를 실시한 결과,

- 농업기술센터는 가족과 이웃이 함께하는 생활속의 도시농업 기술보급을 위한 농업기술교육 및 농업전문 인재육성을 위해 도시농업 실용화 기술연구 보급과 친환경 전문농업 활성화, 스마트 농업기술 지원, 학교농장 프로그램 운영 및 도시민 귀농·귀촌 지원 등 다양한 프로그램으로 도시농업 육성을 위해 노력하고 있음
- 차량정비센터는 서울시·25개 자치구 및 산하기관 보유 2.5톤 이상 대형·특수 장비 약 4,000 여대에 대하여 특화된 집중 종합정비체제 구축으로 신속 정확한 정비수행을 위한 차량의 특장화·전자화·고도기술화에 대응하는 기술력을 배양하고, 수요기관 위주의 향상된 정비 서비스를 제공하여 공공장비 운용의 효율성 향상을 위하여 노력하고 있음
- 품질시험소는 각종 건설자재 품질시험을 통한 불량자재 사용근절로 부실공사를 예방하기 위하여 노력하고 있으며 또한, 이를 위한 장비 현대화로 시험 정밀도와 신뢰도를 높이고 있고, 수도·가스계량기 및 택시미터기 검사분야에 있어서도 민원인의 불편 해소와 공정 상거래 질서 확립에 노력하고 있음
- 하지만, 이번 감사결과 농업기술센터는 농업산·학협동심의회 등 총 8건, 차량정비센터는 세출예산 집행 등 총 6건, 품질시험소는 유해화학물질 안전관리 등 총 7건에 대하여 부적정하게 처리하는 등의 위반사항이 적출되었음.

⇒ 감사 결과 지적사항에 대해서는 시정 및 개선토록 하여 향후 동일·유사 사례가 재발하지 않도록 최선의 노력을 기울이고 있고, 각 기관의 특성에 맞는 신뢰받는 시정 구현과 정책 실현에 최선을 다하고 있어 시민들의 욕구에 부응 할 것으로 기대됨.

## 7. 서울장학재단 및 서울평생교육진흥원 종합감사

### 감사배경 및 목적

- 서울장학재단 및 서울시평생교육진흥원의 사업추진, 계약, 인사, 조직, 복무, 수당 등 전반적인 분야를 종합적으로 점검하여 운영상의 문제점을 개선하고 효율성과 투명성을 확보하여, 기관본연의 설립 목적에 부합하도록 지원함.

### 추진 내용

- 감사대상 : 서울장학재단, 서울시평생교육진흥원
- 감사기간 : 2019. 6. 10. ~ 7. 5. (기간 중 20일간)
- 감사범위 : 2016. 1. 1. 이후부터 감사일 현재까지 처리한 업무전반
- 감사인원 : 경영감사1팀장 등 9명(공익감사단 3명 포함)

### 감사 중점 사항

- 일반 경영관리 분야 전반
  - (공통) 조직·인사·복무업무 적정 여부
  - (공통) 공사·물품·용역계약 및 세출예산 집행 시 회계규정 준수여부 등
- (서울장학재단) 재단 운영 분야
  - 장학생 선발기준·절차 및 사실조사, 사후관리, 선정위원회 운영 적정성
- (서울시평생교육진흥원) 진흥원 운영 분야
  - 모두의 학교 및 서울자율시민대학 운영(수탁사업) 적정 여부

### 지적사항 총괄

(단위 : 건, 명, 천원)

총건수	합 계		변상 (금액)	징계 (인원)	시정(금액)				주의 (인원)	개선	권고	통보	고발 (인원)
	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소계	추징 (환수)	감액	기타					
14	4	0	0 (0)	1 (1)	0	0	0	0 (0)	12 (3)	0	0	2	0 (0)

※ 기관경고 2건은 주의 건수에 포함

## □ 총 평

- 감사위원회에서는 '19. 6. 10. ~ 7. 5. 까지 서울장학재단과 서울시평생교육진흥원에 대한 기관운영 전반에 대한 감사를 실시하였고, 감사 결과 두 기관은 전반적인 기관 역할 수행에 최선을 다하고 있었으나, 일부 업무 숙지 미흡, 복무관리 시스템 미비, 관행적인 업무 수행 부적정 등의 문제점이 지적되었음.
- **주요 사업 분야에서는** 장학금 지원·선정 시 사업계획 및 공고 기준에 맞지 않는 경우를 지원·선정한 사례가 있었으며,(장학재단)
- **인사·복무관리 차원에서는** 과거 복무관리 시스템의 미비로 직원들의 연차사용을 복무담당이 연말에 수동으로 산정하는 등 비체계적인 복무관리, 출장 후 출장 복명서 미징구 사례 등이 지적되었으며,(평생교육진흥원)
- 또한 **계약 분야에서는** 관행적으로 협상에 의한 계약 공고 및 유찰 재공고 시 법정 공고기간을 미준수한 사례 등이 이번 감사에서 지적되었음.(장학재단)
- 이와 같은 감사결과 지적사항에 대하여는 즉시 시정 및 개선토록 조치하고, 앞으로도 수감기관과의 소통 및 감사 사례 교육을 통하여 두 기관이 본연의 역할 수행에 있어 효율성과 투명성을 제고할 수 있도록 지원하겠음.



## 8. 공공기관 회계·계약실태 특정감사

### 감사배경 및 목적

- 예산, 회계 및 계약업무 등 재무·회계분야 전반에 대한 점검을 통하여 기관 운영상의 취약 분야 및 구조적 문제점을 개선하고 회계처리의 투명성과 합법성 및 사업의 타당성을 제고하고자 감사를 실시함

### 추진 내용

- 감사대상 : 서울시 투자·출연기관(13개)
  - ※ 2019년 종합감사 대상(9개 기관) 및 50플러스재단(감사 중), 사회서비스원('19.3월 설립) 등 11개 투출기관 감사대상 제외
- 감사기간 : 2019.02.27. ~ 04.24.(37일간)
- 감사인원 : 감사1팀장 등 6명, 공익감사단 5명
- 감사범위 : '16년~'18년 예산, 회계, 계약 등 재무 분야 업무

### 감사 중점 사항

- 예산 편성·집행, 자산관리, 성과관리 등 재무분야 적정성
- 계약 및 집행실태 적정성
- 업무추진비 및 경비 집행 적정성
- 각종 수당 집행 및 정산 적정성

### 지적사항 총괄

(단위 : 건, 천원, 명)

총건수	합 계		변상 (금액)	징계 (인원)	시정(금액)				주의 (인원)	개선	권고	통보	고발 (인원)
	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소계	추징 (환수)	감액	기타					
43	20	0	0 (0)	1 (1)	1 (0)	0 (0)	0 (0)	1 (0)	32 (19)	0	0	9	0 (0)

## 총 평

- 이번 감사는 서울시 투자·출연기관 13개 기관에 대하여 예산, 회계 및 계약 업무 등 재무·회계분야 전반에 대한 점검을 통하여 기관 운영상의 취약 분야 및 구조적 문제점을 개선하고 회계처리의 투명성과 합법성 제고에 기여하고자 2019.2.27.부터 2019.4.24.까지 감사를 실시하였음
- 감사 결과, 계약·회계 상의 중대한 비위행위는 발견되지 않았음. 다만 계약을 체결하면서 관련 법령에 위배되게 계약을 체결하거나 부적절하게 설계변경 실시, 기관 내부규정에 근거없이 자체 예산편성지침 등에 따라 각종 수당, 실비성 장려금, 급여성 복리후생비를 집행하거나, 자금 운용계획 수립 및 시립체육시설 사용료 부과 방법 등에 있어서는 일부 개선이 필요한 사례 등 총 43건이 확인되었음
- 이에 대하여 계약 및 예산편성 관련 법령 및 지침에 맞지 않게 운영되는 경우 법령, 지침을 준수토록 하는 등 행정상 조치하여 시정토록 하였으며, 관련 법령 등을 위반하여 업무담당자 및 감독자 등의 문책이 필요한 사항에 대해서는 해당기관에 문책 요구 등 신분상 조치와 기관경고 조치하였음
- 현재 행정상 조치 42건 중 36건은 조치 및 개선 완료하였으며, 규정 개정, 개선방안 마련 등이 필요한 6건은 조치 진행 중에 있으며, 신분상 조치 20건 중 19건은 조치가 완료되었고, 징계요구 1건은 해당기관 인사위원회에 징계의결을 요구하였음
- 대부분의 지적사항이 담당자의 업무소홀, 관련 규정 미숙지, 여러 기관에 걸쳐 동일한 지적사항이 반복됨을 고려하여 감사결과 지적사항을 전체 서울시 투자·출연기관에 사례 전파하였으며, 지속적인 교육 및 점검을 실시하여 동일한 사례가 재발하지 않도록 조치할 예정임