

문서번호	감사실-6175
보존기간	준영구
결재일자	2015.12.28.
공개여부	공개
방침번호	

★과장	팀장	감사실장	감사직무대행	
협 조	팀장			
	팀장			

2015년 정기종합감사 결과

2015.

2015년 정기종합감사 결과

I 감사 개요

감사대상

- 전부서 (단, 서울시 감사를 수감한 3개부서는 제외)

제 외 부 서	추모시설운영처 : 위탁시설 관리운영 실태감사(2015.6월)
	서울월드컵경기장운영처 : 위탁시설 관리운영 실태감사(2015.6월)
	상가운영처 : 지하도상가 등 다중이용시설 안전관리실태감사 (2015.2월)

* 중복감사에 해당되지 않는 범위내 공통사항 및 특정업무에 대한 감사는 실시

감사범위 : 2013.9.1.~2015년 감사일 현재 업무전반

감사기간 : 2015.9.14.~10.30. (기간 중 23일)

- 예비감사 : 2015.9.7.(월)~9.11(금) *5일간

감사인원 : 감사실장의 16명 ※ 외부감사인(○○○○) 1명 별도

감사방향 : 업무처리 적정성 확보 및 창의적 개선 유도

- 업무처리의 적정성 및 투명성 제고

- 기본적인 행정절차 및 관련규정에 따른 위법·부당사항 적출·개선
- 취약분야에 대한 점검·확인을 통하여 건전한 조직 긴장감 조성

- 경영성과 지원 및 창의적 개선 유도

- 불합리한 제도와 관행을 발굴하여 대안 제시(컨설팅 감사)
- 성실·적극적 업무처리는 장려하고 무사안일·소극행정 엄정처리

II 감사 결과

1 총괄 현황

- 총건수 96건
 - ┌ 지적사항 72건 (시정요구 31, 주의요구 37, 통보 4)
 - └ 개선검토 11건, 현지시정 7건, 모범사례 6건
 - 신분상조치 46명, 재정상조치 27건(47,236천원)

합 계			시정요구				주의요구	통보	개선검토	현지시정	모범사례
총건수	신분상조치(명)	재정상조치(천원)	소계	환수	감액	기타					
96	46	47,236	31 (47,236천원)	26 (46,987천원)	1 (249천원)	4	37	4	11	7	6

《 총 평 》

- 2015년 정기종합감사 결과 업무처리전반에 걸쳐 위법·부당한 사항은 일상감사 및 공사감독 상시감사제도 등 사전예방감사 활동 강화로 전년 대비 22건 *'14년 94건 → '15년 72건 감소하였음.
- 그러나 대내외 감사시마다 반복 지적되고 있는 부양가족 변동 미신고, 공사 설계변경 및 제경비 정산 소홀 등은 여전히 근절되지 않고 있어
- 올바른 행정절차 및 관련규정에 대한 준수를 위하여 보다 체계적인 직무교육 및 능동적으로 업무에 임하는 분위기 조성이 요구되었음.
 - 아울러 이번 감사에서는 잘못된 업무에 대한 지적 위주보다 경미한 잘못에 대하여는 현지에서 바로 시정할 수 있도록 조치하고 *'14년 0건 → '15년 7건
 - 불합리한 제도 및 업무개선을 위한 개선사항 *'14년 10건 → '15년 11건 및 예산절감 등 모범사례 발굴 *'14년 5건 → '15년 6건 에 중점을 두었으며
 - 외부기관에 감사인력 교류(○○○○ 전산전문가)를 요청·시행하여 새로운 시각에서 전산 보안 등 숨어있는 취약분야에 대한 개선방안을 도출하였음.

2 적 출 사 항

□ 행·재정상 조치 : 시정 31건 / 주의 37건 / 통보 4건 / 환수 27건(47,236천원)

연번	관련 부서	지적요지	조치의견			
			처분 종류	신분상 조치	재정상 조치	
					종류	금액(원)
1 ~ 8	○○○○ ○○○○ ○외3개 부서(○○ ○○○○○ ○○○○○ ○○○○○ ○○○) ○○○	부양가족 변동 미신고 - ○○○○○○○○○○ 등 4개부서 직원 7명이 부양가족 변동이 있었음에도 가족관계 변동 신고를 하지 않고 가족수당 부당수령	시정요구 통보	경고 6	환수	840,000
9	○○○○○	예산집행 부적정(예산과목 부적정 및 물품대장 누락) - ○○○○○ 자재구매시 충전매거진드릴의 5종은 자산으로 집행함이 타당함에도 일반수용비로 집행하였고 현재까지 물품관리대장에 등재하지 않고 있음	주의요구			
10	○○○ ○○○	예산집행 부적정(예산과목 부적정 및 물품대장 누락) - 자산의 구매에 해당하는 물품(VPN 장비)을 수선유지비로 부적정하게 예산을 집행하였고 감사일 현재까지 물품관리 대장에 등재하지 않고 있음	주의요구			
11	○ ○ ○○○○	법인카드집행 부적정① - 법인카드회 회의를 집행하면서 집행기간(7일)을 초과한 예산집행이 14건(최대 18일, 평균 4일)으로 회계규정 위반	주의요구	주의 1		
12	○ ○ ○	법인카드집행 부적정② - 법인카드회 회의를 집행하면서 집행기간(7일)을 초과하여 집행한 예산집행이 8건, 50만원 이상 집행시 본부장 결재임에도 처장 전결로 회계규정 위반	주의요구	경고 1 주의 1		
13	○ ○ ○	퇴직금 중간정산 업무처리 부적정 - 무주택자 증빙 입증서류 누락 및 명확하지 않은 입증서류에도 중간정산퇴직금을 지급하고 월단위의 중간정산 신청·지급으로 퇴직금 기능을 저해	주의요구	주의 2		
14	○○○○ ○○	출장명령 부적정 - 출장일('15.9.2/22) 전에 직상급자에게 출장명령을 득하지 않고 사후('15.9.30)에 결재를 받아 업무여비 부적정 수령	시정요구	주의 2	환수	40,000

연번	관련 부서	지적요지	조치의견			
			처분 종류	신분상 조치	재정상 조치	
					종류	금액(원)
15	○○○○○	경비집행 부적정 - ○○○○○○○○○○○○ 행사 동영상제작비용을 집행하면서 과업지시서를 누락하고 용역 검수 및 준공절차 누락	주의요구	경고 1		
16	○○○ ○○○	소액경비 집행 부적정 - 배수로 및 녹지대 정비를 위한 중장비 임차를 하면서 단일 사업임에도 3차례에 걸쳐 분할하여 각각 100만원을 소액경비로 집행	주의요구	경고 1		
17	○○○○○	구매계약 부적정(분할계약) - 공사금액이 500만원을 초과하는 ○○ 전기 실 냉방설비구매 설치 공사를 소액경비로 2회(2,980천원, 2,970천원)분할하여 집행	주의요구	경고 1		
18	○ ○ ○○○ ○○○	가격산출조사 부적정① - '15.6월, 환기덕터 구매설치관련 가격산출조사시 비교견적 업체인 ○○○○○가 국세청 조회결과 폐업된 사업자로 확인되어 실재하지 않는 사업자와 비교견적	주의요구	주의 1		
19	○ ○ ○○○ ○○○	가격산출조사 부적정② - '14.6월, 누전차단기 구매관련 가격산출조사시 비교견적업체인 ○○○○○가 국세청 조회결과 폐업된 사업자로 확인되어 실재하지 않는 사업자와 비교견적	주의요구			
20	○○○○○ ○○○	가격산출조사 부적정③ - '14년 2월 전동대차 축전지 구매 관련 가격산출조사시 비교견적업체인 ○○○○○○○○○가 국세청 조회결과 폐업된 사업자로 확인되어 실재하지 않는 사업자와 비교견적	주의요구			
21	○○○○○	가격산출조사 부적정④ - '15. 3월 봄맞이 환경정비 터널 자재구매와 관련 가격산출조사시 비교견적으로 제시된 ○○○○○가 국세청 조회결과 폐업된 사업자로 확인되어 실재하지 않는 사업자와 비교견적	주의요구	주의 1		
22	○○○ ○○○	계약형태 부적정 - ○○○○○ 행사 업체와 계약함에 있어 그 실질의 형태가 용역의 범주임에도 부적정한 물품구매로 계약을 하였고 과업지시서를 누락	주의요구	경고 2		

연번	관련 부서	지적요지	조치의견			
			처분 종류	신분상 조치	재정상 조치	
					종류	금액(원)
23	○○○ ○○○	기념품 관리 부적정① - ○○○○○ 기념품을 구입·자급하면서 스텐사각찬 통 170개, 보온병·컵 170개(4,782,100원) 등 기념품 수불대장을 미작성	주의요구			
24	○ ○ ○○○○	기념품 관리 부적정② - 기념품 수불대장의 수량과 실제 물품을 대조· 파악한 결과 와인오프너 등 3종 17개가 재고 수량과 불일치	주의요구			
25	○○○○○	발광형 교통안전표지판 관리소홀 - 2011. 1월 교통안전표지판 인수 이후 발광형 교통표지판이 훼손되는 등 설치목적에 따른 기 능을 하지 못하고 있음에도 유지관리 계획 등 수립·시행을 소홀	주의요구 (부서경고)			
26	○ ○ ○○○ ○○○	초단시간 근로자 고용 부적정 - 2013.6.30.~현재까지 초단시간 근무자 에 대하여 근로계약체결 및 근로계약서 작 성 없이 부적정하게 고용	시정요구			
27	○○○ ○○○ ○○○	초단시간근로자 급여지급 정산 부적정 - 초단시간근로자(7명)에 대하여 2015. 1월 과지급된 급여 미정산(21시간 165,900원)	시정요구		환수	165,900
28 ~ 30	○○○외 2개부서 (○○○○○ ○○,○○○ ○○○)	사회복무요원 복무관리 소홀 - 2014.1월부터 감사일 현재까지 사회복무 요원에 대한 연가·병가신청처리를 하면서 진 단서(진료확인서) 등 증빙자료 미장구	시정요구 통보			
31	○ ○ ○	상벌위원회 개최 지연 - 2013.9월부터 상벌위원회를 총 31회 개최 하면서 14회를 상벌위원회 의결 없이 지연 하여 비위직원에게 대한 처분사항이 상당기간 유예되는 결과를 초래	주의요구	경고 1		
32 ~ 33	○○○○○ ○○○	공단 승강장치 유지보수 용역 관리업무 부적정 - ○○○○○ ○○○○○ 휠체어리프트 용역 업체 자체점검이 부실하였고 합격유효기간이 '15.5.21까지인데 현장 점검당시 (9.27) 합격유효기간이 경과된 증명서 부착 등 용역 업무 관리 소홀	시정요구 통보	경고 3 주의 1	감액	249,000

연번	관련 부서	지적요지	조치의견			
			처분 종류	신분상 조치	재정상 조치	
					종류	금액(원)
34	○ ○ ○○○ ○○○	연간행사 대행용역 완성(검사)소홀 - 2014년 행사 프로그램 중 하나인 '○○○○' 운영 결과 대행사가 청구한 행사비용에 대한 검사를 소홀히 하여 실제 행사를 하지 않은 6일간 용역비(2,880천원) 지급	시정요구		환수	2,880,000
35	○ ○ ○○○ ○○○	소방시설 점검용역비 정산 부적정 - ○○○○○○ ○○○○ 소방시설점검용역('14년 2건, '15년 1건) 점검일수를 3일,4일로 산정 계약체결 하였음에도 실제로는 각각2일만 점검 실시하여 소방시설 점검용역비 정산 부적정	시정요구	주의 2	환수	2,386,000
36	○○○ ○○○	정밀점검용역 감독업무 소홀 - 정밀점검용역을 시행하면서 사전검토보고서를 용역사로부터 보고 받고도 방침을 미수립하였고, 과업수행계획서를 제출받고도 승인하지 않고 용역업무를 진행	주의요구	주의 2		
37	○○○○○	공무국외여행자 적격성 심사 부적정 - 공무국외여행 기본운영계획 방침수립 소홀로 “징계자가 포함되어 재검토” 의견을 감사실에서 ○○○○○○○○○에 통보하였음에도 공무국외여행 심의과정에서 검증이 이루어지지 않는 결과 초래	주의요구	경고 1		
38	○ ○ ○	상조회 대표자 명의변경지연 - 제13대 노조 집행부 출범으로 ○○○○○○ 교체(14.8.30) 및 ○○○○ 전보발령(15.6.15)이 있었음에도 현재까지 대표자명의 변경을 하지 않음	시정요구			
39 ~ 45	○○○○○ ○외 5개 부서(○○ ○○○,○ ○○○○○, ○○○○○, ○○,○○ ○○○○○, ○○○○○, ○○○○○) ○○○	업무용차량 정비 절차 미준수 - 정비의뢰서 누락 37건, 검수조서 누락 140건, 정비의뢰서 및 검수조서 누락 16건 등 업무용차량 관리지침 미준수로 차량정비 부실개연성 초래	주의요구 통보			
46	○ ○ ○	○○○○○ 조성공사 준공정산 업무 미흡 - 공사물량이 감소되었음에도 공사금액 조정 없이 준공처리하여 958천원 과다지급	시정요구		환수	958,000
47	○○○○○	폐기물 처리비에 대한 일반관리비 및 이윤반영 부적정 - 설계변경 정산시 세부내역서 상에 폐기물 처리비(폐 콘크리트) 75톤을 총괄내역서에서 일반관리비와 이윤을 추가 계상 준공처리하여 265천원 과다 지급	시정요구		환수	265,000

연번	관련 부서	지적요지	조치의견			
			처분 종류	신분상 조치	재정상 조치	
					종류	금액(원)
48	○○○○ ○○	석축수로 물량 과다 계상 - 설계변경을 하면서 석축 쌓기 사면길이 산정 이 과다하게 산출되었음에도 정산 없이 준공 처리 557천원 과다 지급	시정요구		환수	557,000
49	○ ○ ○○○ ○○○	화강경계석 시공 부적정 - 화강경계석을 설치하면서 거푸집을 설치하지 않 고 경계석을 설치하였음에도 이를 정산하지 않 고 준공처리 974천원을 과다 지급	시정요구		환수	974,000
50	○○○○○	품질시험계획의 이행확인 의뢰 미준수 - 30억 이상 건설공사임에도 서울시 ○○○○○ ○에게 품질시험계획의 이행확인을 의뢰하지 않 고 시공사에서 수립한 품질시험계획서의 품질시 험성적서 등 관련 서류를 제출 받아 준공 처리	주의요구	주의 2		
51	○○○○ ○○	공사비 과다지급 등 공사감독 소홀① - 야간에서 주간으로 단가를 변경 산출하고도 당초 계약된 야간품을 적용하여 5,957천원 과다 지급 및 사무위임전결위반(1억이상 증액으로 본부장 결재하여야 하나 탐장 전결로 처리)	시정요구	경고 1	환수	5,957,000
52	○○○○ ○○	공사비 과다지급 등 공사감독 소홀② - 최종 준공한 수량산출서보다 준공내역서에는 수량산출을 많이 적용하는 등 총공사비 1,960 천원을 과다지급	시정요구	주의 1	환수	1,960,000
53	○○○○ ○○	설계변경 정산업무 부적정① - 강관 파일공 및 케이싱 튜브 설치철거 공중중 현장에서 미시공 하였음에도 설계변경 감액 조치 없이 준공처리 1,780천원을 과다 지급	시정요구	주의 1	환수	1,780,000
54	○○○○ ○○	설계변경 정산업무 부적정② - 설계변경시 되메우기 물량에 대해 중간잡하장 운을 하지 않았고, 행정처리 없이 잔토처리 등으로 총 3,410천원 상당 예산낭비	주의요구	주의 1		
55	○○○○ ○○	설계변경 정산업무 부적정③ - 설계변경시 제경비를 산출하면서 고용보험료를 잘못 적용(0.79% →7.9%)으로 총 12,525 천원 상당의 예산 과다 지급	시정요구	경고 1	환수	12,525,000

연번	관련 부서	지적요지	조치의견			
			처분 종류	신분상 조치	재정상 조치	
					종류	금액(원)
56	0000 00	원형 강제 거푸집 신규제작 비용 과다적용 - 원형 강제 거푸집 신규 제작시 건설표준품셈 기준 손율을 준용하지 않고 신규 제작 단가 전체를 반영 정산 준공처리하여 3,911천원을 과다 지급	시정요구	주의 1	환수	3,911,000
57	0 0 000 000	웬스(기초형) 예정가격 산출 오류 - 예정가격 작성 중 웬스(기초형) 단가를 내역서에 표기하면서 노무비를 잘못 적용하여 5,274천원의 예산낭비	주의요구	주의 1		
58	0000 00	환경 보전비(청소 인건비등) 부적정 정산 - 현장 청소인건비(분라수거함 운영비) 등은 소요비용으로 볼 수 없는데도 환경보전비를 정산 금액하지 않고 준공처리하여 2,860천원을 과다 지급	시정요구	주의 1	환수	2,860,000
59	000 000	환경보전비사용계획 미제출에 대한 관리 감독 소홀 - 도급업체에서 환경보전비의 사용계획을 미제출 하였음에도 이에 대한 사전 확인 없이 환경보전 비용의 사용실적에 따라 정산	주의요구			
60	0000 00	산업안전보건관리비 정산 부적정① - 설계변경 시 관급자재를 사급자재로 변경하였으나 산업안전보건관리비를 관급자재를 포함하지 않는 율로 변경하지 않아 528천원 예산낭비	주의요구			
61	0000 00	산업안전보건관리비 정산 부적정② - 관급자재 포함과 미포함 금액에 대한 비교검토를 소홀히하여 4,006천원 예산을 과다 지급	주의요구	주의 1		
62	0 0 000 000	산업안전보건관리비 정산 부적정③ - 안전관리비 대상액이 변동하였는데도 조정하지 않고 그대로 반영하고 상용근로자 보험료 적정성 미확인 으로 산업안전보건관리비 1,715천원을 과다 지급	시정요구	주의 1	환수	1,715,000
63	00000	산업안전보건관리비 정산 부적정④ - 안전관리비 대상액이 변동하였는데도 조정하지 않고 432천원 과다지급 및 도급자가 제출한 영수증 금액 확인 없이 준공처리하여 61천원 과다 지급	시정요구		환수	493,000
64	00000	산업안전보건관리비 정산 부적정⑤ - 산업안전보건관리비를 정산하면서 준공처리시 증빙자료 등을 확인하지 않고 준공 처리하여 1,608천원 과다 지급	시정요구	주의 1	환수	1,608,000

연번	관련 부서	지적요지	조치의견			
			처분 종류	신분상 조치	재정상 조치	
					종류	금액(원)
65	○○○ ○○○	사회보험료(국민건강 및 국민연금등) 사후 정산 부적정 - 설계변경 정산시 시공사가 제출한 납부확인서에 적용대상이 아닌 현장대리인이 포함되어 있음에도 적정성 여부 확인 없이 준공처리하여 4,133천원 과다 지급	시정요구	주의 1	환수	4,133,000
66	○ ○ ○○○ ○○○	산재보험료 정산 부적정 - 산재보험료를 정산하면서 고용노동부 고시 기준인 노무비의 3.8%를 반영하지 않고 10.8%로 준공처리하여 979천원을 과다지급	시정요구		환수	979,100
67	○○○○ ○○	하도급 현장 건설기술자현장 배치 부적정① - 하도급계약 금액이 5억 이상이므로 공종별 건설기술자를 각각 배치하여야 함에도 2개 전문공종에 1인만을 배치	주의요구	주의 1		
68	○○○○ ○○	하도급 현장 건설기술자현장 배치 부적정② - 하도급 공사의 공종별 건설기술자(현장대리인)를 현장에 각각 1인 이상을 배치하지 않고, 발주처 승인 없이 2개 공종에 건설기술자 동일인 1인만을 배치	주의요구	주의 1		
69	○○○○○	야간공사 교통통제시간 미준수 - 경찰서에 야간공사 교통통제 시간을 22:00로 신고하고도 21:30부터 교통통제를 시작하여 교통정체 등으로 시민불편 초래	주의요구			
70 ~ 72	○○○○○외 7개부서(○○○○○, ○○○○○○○, ○○○○○○○○○, ○○○○○○○ ○○○○○, ○○○○○○○○○, ○○○, ○○○)	일상감사(의뢰) 누락 - ○○○○○ 등 8개 부서에서는 2015년 업무용 차량부품 구매(연간단가) 등 1천만원을 초과하는 예산집행 10건에 대하여 사전 업무협조 및 특별한 사유없이 일상감사를 누락	주의요구	주의 2		

개선검토 : 11건

연번	관련부서	개선 검토 사항
1	○○○○○ ○○○	○ 경비 및 보안근무자 근무형태 개선
2	○○○ 등 2개부서	○ 대체인력 운영 관련 제도개선
3	○ ○ ○	○ 가격산출조사 절차 투명화 방안(표준견적서 등) 마련 시행
4	○ ○ ○	○ 수의계약 지양방안 검토
5	○○○○○	○ MS Windows 서버 2003 보안지원 중단관련 대책 마련
6	○○○○○	○ 정보시스템 통합유지보수 용역 SLM 체계 도입 검토
7	○○○○○	○ 독서토론회(만서소통) 운영개선
8	○ ○ ○○○○○	○ 기념품 구매 및 지급 기준 등 관리방안 마련
9	○○○○○	○ 산업안전보건관리비 계상 시 관급자재 적용기준 마련 필요
10	○○○○○	○ 교통관리시스템 체계적인 정비를 위한 현장 불출 자재관리 개선
11	○○○○○○○	○ 하도급현장 건설기술자 배치 조화를 위한 시스템 운영 검토

모범사례 : 6건

연번	관련부서 (모범직원)	모 범 내 용
1	○○○○○○○ ○○○ (○급 ○○○)	○ 교통안전공단 MOU 체결을 통한 차량검사(정기·종합)방법 개선
2	○○○○○ (○급 ○○○)	○ 직업능력개발 훈련지원금환급 프로세스개선
3	○○○○○ ○○○ (○급 ○○○)	○ 교통수요관리 프로그램 적극 참여를 통한 예산절감 절감
4	○○○○○ ○○○ (○급 ○○○)	○ 노후 매입 차고지에 대한 시설물 안전점검 자체시행
5	○○○○○ (○급 ○○○)	○ 홍지문, 정릉터널 통합감시시스템 프로그램 자체 개발로 업무향상
6	○○○○○○○ (○급 ○○○)	○ 발주전 용역설계 및 사전 설계도서 검토 적극 참여로 공사비 절감