건강한 도시 행복한 보령

부패제로 청정보령

보령시

- 2021년 ○○○ -

종 합 감 사 결 과

보 령 시

(기획감사실)

BORYEONG

2021년 ○○○ 종합감사 결과

BORYEONG

❑ 감사목적

❖ 업무전반에 대한 감사를 통한 업무처리 및 예산집행 실태 등을 확인하여 시정·개선하여 대민서비스의 질 향상을 통한 민원 만족도 제고.

❑ 감사실시 현황

○ 감사대상 : ○○○

○ 감사기간 : 2021. 8. 30. ~ 9. 10. (10일간)

○ 감사인원 : 감사팀장 등 5인

○ 감사범위 : 2019. 8. 이후 추진한 행정업무 전반

❑ 감사 주요 지적사항

○ 출장여비 및 시간외 근무수당 부적정

○ 세출예산 집행과목 부적정 및 연도말 몰아쓰기 집행

○ 건설공사감독 및 준공검사 소홀, 제경비 사후정산 부적정

○ 보조금 지원 부적정 및 지도·감독 소홀

○ 농기계임대 및 축산관련 교육관리 소홀

○ 공가 및 자녀돌봄휴가 사용 부적정 등

❑ 감사 지적사항

【제　　목】 출장 여비 지급 부적정

관내 출장시간이 4시간 미만인 자에게 2만원을 지급하고, 출장 여비 집행 시 공용차량 이용자에게 일비를 1만원 감액처리하지 않아 총 00명에 000,000원의 출장 여비를 과다 지급한 사실이 있습니다.

【제　　목】 세출예산 집행과목 부적정

물품구입에 대하여 자산 및 물품취득 성격의 물품을 공공운영비 및 사무관리비로 구입하였고, 직원격려성격의 식사제공을 시책업무추진비로 집행하는 등 총 0건에 대하여 세출예산을 부적정하게 지출한 사실이 있습니다.

【제　　목】 재정의 건전성 및 균형집행 부적정(연도말 예산 몰아쓰기)

○○○○ 관리에 필요하다는 이유로 사업의 특성상 시기적으로 시급하지 않음에도 불구하고 사무관리비를 집행하였고, 특히 20◎◎년에는 ○○○○ 관리에 필요하다는 이유로 0건 0,000,000원을 연말에 몰아서 집행하는 등 세출예산을 부적정하게 집행한 사실이 있습니다.

【제　　목】 공사 하자검사 업무 소홀

20◎◎년 하반기, 20◇◇년 상·하반기 정기적 하자 검사 및 하자담보 책임기간이 만료되는 최종 따로 검사 00건을 미 실시하여 하자 발생 시 책임을 계약 상대방에 묻고 필요한 조치를 다 할 수 있도록 하기 위한 하자 검사 업무를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【제　　목】 건설공사 제경비 사후 정산 부적정

공사 0건을 시행하면서 해당 용도에 맞게 사용하였는지 증빙서류 등을 확인하지 않았으며, 사용 내역이 없음에도 별도의 정산처리 없이 그대로 준공 처리하여 00,000천 원 상당의 공사비를 과다 지급한 사실이 있습니다.

【제　　목】 공사감독 및 준공검사 소홀

공사를 추진하면서 설계도서 및 제시방서에 의거 견실하게 시공될 수 있도록 확인 및 점검하고, 지적사항을 시정조치하거나 공사계약 일반조건 등의 규정에 따라 설계변경 등 적법 조치를 취하고 준공검사를 실시하여야 함에도 아무런 조치 없이 준공처리하여 공사비 0,000천 원을 과다 지급한 사실이 있습니다.

【제　　목】 지방보조금 지원 부적정

20◇◇년~20◆◆년 ○○○○ ○○○○○ 보조사업을 실시하면서 「보령시 지방보조금관리조례」13조의 규정에 따라 공모 및 심의절차를 거쳐 보조사업을 실시하여야 함에도 불구하고 자체 20◎◎~20◆◆년 ○○○○ 시행지침(내부결재)의 ○○○○ ○○○○○사업은 ○○○○○○○○○협회 ○○○지부로 지원한다는 내용을 근거로 「지방재정법」 제32조의2 제4항의 공모제외사유(대상자가 지정되어 있는 경우)로 판단하여 부적정하게 보조금을 지원하였습니다.

【제　　목】 지방계약법 준수 및 보조사업 지도·감독 소홀

0건의 특허관련 계약을 체결하면서, 각각의 특허제품의 대용품이나 대체품의 유무확인 및 보조사업 진행에 반드시 해당 특허가 필요한지 등을 세심하게 검토(확인)하여 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」등의 규정에 따라 수의계약 또는 입찰을 추진하도록 사업추진 및 지도·감독 등에 만전을 기하여야 했으나 이를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【제　　목】 축산관계시설 출입차량 가축방역 교육관리 소홀

20◎◎년 ~ 20◇◇년 축산시설 출입차량 등록 신청자에 대하여 관련 규정에 따른 교육수료여부를 확인하지 아니하였고, 00명이 교육수료 기한 내 교육을 받지 않고 시설차량을 운행하고 있음을 인지하지 못한 사실이 있습니다.

【제　　목】 농기계 임대사업 업무처리 부적정

농기계 임대료를 농기계 출고 전까지 납부하도록 하여야 하나, 총 000건에 대하여 임대료를 출고 후 납부 받아 세외수입처리가 지연되게 운영하였고, 관련규정에 따라 비치·관리해야 할 서류 중 농기계 임대신청 관리대장을 기록·관리하지 않는 등 농기계 임대사업 업무를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【제　　목】 공가사용 부적정

0건에 대하여 특별휴가 사항임에도 공가를 사용한 사실이 있으며, 건강검진을 사유로 공가를 신청한 후 건강검진을 미실시한 대상자에 대하여 연가보상비를 감액 지급하여야 함에도 0건 0,000원을 과다 지급한 사실이 있습니다.

【제　　목】 시간외근무수당 지급 부적정

정규 근무일이 15일 미만에 해당하는 자에게 지급 규정에 따라 15일에 미달하는 매 1일마다 15분의 1에 해당하는 금액을 감액하고 지급하여야 함에도 0건 000,000원을 착오 지급한 사실이 있습니다.

【제　　목】 자녀돌봄휴가 부적정 사용

○○직 등의 경조사 및 모성보호 등을 위하여 「보령시 지방공무원 복무 조례」를 준용하여 특별휴가를 허가하며, 특별휴가가 종료되는 ○○직 등은 증빙자료를 사용자에게 제출하여야 하나 관련증빙서류가 없는 등 특별휴가를 부적정하게 사용한 대상자의 연가보상금 0건 000,000원을 과다 지급한 사실이 있습니다.

【제　　목】 세입세출외현금 세입조치 미 이행

세입세출외현금으로 보관하고 있는 현금 중 반환청구권자가 5년간 청구하지 않아 소멸시효가 완성된 보관금 00,000천원에 대하여 소멸시효가 완성되기 최소 1개월 전에 납부자에게 1회 이상 이 사실을 통보하지 않고, 징수관에게 세입 편입을 요구하지도 않는 등 세입세출외현금의 귀속 또는 반환 등의 절차를 이행하지 않고 업무를 소홀히 한 사실이 있습니다.