

문화시설사업소 종합감사 결과

I. 감사개요

1. 감사배경 및 목적

- 문화시설사업소에서 추진하고 있는 행정사무 전반에 대한 지도·점검을 실시하여 불합리한 부분 시정·개선토록 하여 군민 불편 해소
- 수입, 지출, 재정관리 전반에 대한 점검을 통해 방만하고 낭비적인 재정운영 관행을 개선하여 효율적인 재정운영 및 예산절감 유도

2. 감사대상 및 범위

- 감사대상 : 문화시설사업소
- 감사기간 : 2017. 09. 26. ~ 2017. 09. 28.(3일간)
- 대상기간 : 2015. 05. 12. ~ 2017. 09. 25.(2개년)
- 감 사 자 : 기획감사실장 외 3인

3. 감사중점사항

- 지시사항 처리현황
- 세출예산 집행상황 및 주요물품 취득 현황
- 시설물관리 및 물품관리여부 등
- 공사·구매 계약체결 및 대가 지급의 적정성
- 소규모사업 및 각종 공사 시공의 적정성 여부

4. 주요위반사항 요약

분야별	제 목	주요위반사항
기획·회계 일반행정	기간제(단기간) 근로자 등 고용·산재보험 미가입	<ul style="list-style-type: none"> ● 근로자 1인이상 고용시 4대 사회보험 가입이 모든 사업장에 적용되고 있으며, 특히 고용·산재보험은 근로시간과 고용형태를 불문하고 의무가입대상임에도 불구하고, 유적지 제초작업, 초가지붕 이엉 잇기 등을 하면서 단기간 근로자라도 반드시 고용·산재보험에 가입하여 근로자의 위험 등에 따른 안전을 도모하여야 함에도 소홀히 함. <p>【 고용보험법 및 산업재해보상보험법 】</p>
	보조사업 청렴이행 서약서 미징구	<ul style="list-style-type: none"> ● 「지방보조금 관리기준(행정자치부 예규 제6호)」에 따르면 민간에 대한 지방보조금 교부결정시 보조금 집행의 투명성 향상을 위해 “보조사업 청렴이행 서약서” 제출을 의무화하고 있음에도 2016년 남해신사 춘계 제례행사 외 1건에 대해 보조사업자로부터 제출받지 않는 등 보조금관리를 소홀히 함. <p>【 지방보조금 관리기준(행정자치부 예규 제6호, 15.1.1) 】</p>
	차량정비대장 기록 관리 소홀	<ul style="list-style-type: none"> ● 「영암군 공용차량 관리규칙」에 따르면 공용차량 관리부서의 장은 보유차량에 대한 자동차부품구입 및 수리대장 등을 갖춰놓고 기록을 유지관리 하여야 함에도 배터리 교환 등 부품교체 등을 하면서 차량정비대장에 미기록한 사실이 있음. <p>【 영암군 공용차량 관리규칙 】</p>

분야별	제 목	주요위반사항
세출분야	일반운영비(사무관리비) 피복 구입에 관한 사항	<ul style="list-style-type: none"> ● 피복비는 세출예산에서 정한 목적대로 예산을 집행하여야 하며, 공무원에게 지급 또는 상시 착용(작업복 포함) 피복으로 업무성격상 제복 착용이 불가피한 경우 합리적인 실거래 가격을 산출하여 피복을 구입하여 해당 업무를 담당하는 공무원에게 지급하여야 함에도, 2016년~2017년까지 현장별 특성을 감안한 작업복이나 상시착용 제복이 아닌 기성복점에서 판매하는 일반 점퍼(아웃도어)를 구입하면서 구입확인서, 배부자 명단 등을 첨부하지 않는 등 예산을 낭비함. <p>【지방자치단체 세출예산 집행기준(행정자치부 예규)】</p>
	법인카드 이용대금 지연입금 및 결제계좌 관리 소홀	<ul style="list-style-type: none"> ● 2016년 춘향제 행사용품 및 홍보용품을 구입하면서 품의를 득하지 않고 원인행위를 하였으며, 결제일보다 최대 17일 지연입금하는 등 법인카드 결제계좌 관리를 소홀히 함. <p>【지방자치단체 세출예산 집행기준(행정자치부 예규)】</p>
	지역개발공채 매입 소홀	<ul style="list-style-type: none"> ● 일반운영비, 업무추진비, 급량비의 비목에서 일정금액 이상의 물품을 신용카드로 구매하는 경우에 한하여 지역개발공채를 공제할 수 있음에도 불구하고, 2016.03.04. 근무자 근무복 구입 등 총 2건에 대해 계좌이체에 따른 지역개발공채 면제 대상이 아님에도 2건 55천원의 공채를 미징구하였으며, 2016.04.29. 승용식 잔디깎기 기계를 구입하면서 총 175천원의 지역개발공채를 징구하여야 하나 25천원만 징구함. <p>【전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례 제7조 및 제10조】</p>

분야별	제 목	주요위반사항
건설·도시 분야	산업안전보건관리비 집행 부적정	<ul style="list-style-type: none"> ● 공사금액이 4천만원 이상의 공사를 추진할 때에는 근로자의 건강·장해를 예방하고, 생명보전과 안전을 유지하기 위하여 산업안전보건관리비를 사업비에 계상하도록 규정하고 있음에도 불구하고, 2016년 마한문화공원 수목식재 사업을 추진하면서 총 사업비 19,900천원으로 도급금액 및 설계금액이 산업안전보건관리비 계상 규정에 미달됨에도 334천원을 계상하여 공사비를 과다하게 집행함. <p>【산업안전보건법 제30조 및 같은법 시행규칙 제32조】</p>
	사회보장보험 도급금액 산정 소홀	<ul style="list-style-type: none"> ● 2017년 마한문화공원 오수처리시설 보수공사 외 1건의 공사를 시행하면서 건설기술진흥법에 규정되어 있는 환경관리비를 계상하지 않는 등 도급금액 산출을 소홀히 함. <p>【건설기술진흥법 제66조 및 같은법 시행령 제61조】</p>