

2021년 거창사건사업소 종합감사 결과

I 감사개요

- 감사기간 : 2021. 9. 6. ~ 9. 8. / 3일간
- 감사범위 : 2018. 10. 13. ~ 감사일 현재
- 감사인원 : 감사담당주사 등 4명

II 감사결과

1] 예산회계분야

1) 신용카드 발급, 보관·관리 소홀

- 2018. 10월부터 감사일 현재까지 관리공무원이 교체 되었음에도 지방자치구매카드 사용내역에 대한 상호 확인 및 비밀번호 변경을 하지 않아 카드비밀번호 보안관리를 소홀히 하였음.

2) 공공예금계좌 관리 소홀

- 공공예금계좌인 일반회계 자금배정 계좌에서 2020년부터 2021년 상반기까지 발생한 이자 ***원과 신용카드 결제계좌에서 2019년부터 2021년 상반기까지 발생한 이자 *,***원을 감사일 현재까지 세입처리 하지 않았고,
- 또한, 2021. 8. 11.부터 2021. 8. 27.까지 연체이자 등 5건, **,***원의 카드 대금이 아닌 거래내역이 있는 등 회계업무를 소홀히 하였음.

3) 업무추진비 집행 부적정

- 2019. 2월부터 2021. 5월까지 업무추진 협조사 격려품 구입 등의 명목으로 9건, *,***천원의 격려물품을 구입하고 물품수불부를 작성 하지 않았음.

4) 사무관리비 집행 부적정

- 2019년 2월부터 2019년 11월까지 방문객을 위한 커피재료 구입 등 5건, *,***천원을 지출한 사항은 부서운영업무추진비로 집행해야 하는 대상임에도 사무관리비로 부적정하게 집행하였음.

5) 행사운영비 집행 부적정

- 2018년 11월부터 2020년 10월까지 행사를 위한 다과 구입 등 15건, *,***천원을 지출한 사항은 행사실비보상금 또는 업무추진비로 집행해야 하는 대상임에도 행사운영비로 부적정하게 예산을 편성하고 집행하였음.

6) 지출증빙서류 구비 부적정

- 2019년 11월부터 2020년 10월까지 선진지 견학 버스 임차를 하면서 출장복명서 또는 결과보고서가 누락되어 실제 다녀왔는지 확인이 불가능하고, 거창국화전시회 종사자 근무복을 구입하면서 지출증빙서류에 배부일, 배부처, 수량, 수령인 등의 내용이 기재된 배부내역이 첨부되어야 함에도 배부내역이 없는 등 물품지급 근거를 투명하지 않게 처리하였음.

2] 건설분야

1) 거창사건역사교육관 전시물 제작 설치 추진 소홀

- 사업을 시행하면서 계상된 산업안전보건관리비의 사용내역에 대한 확인업무, 기술지도 계약체결 및 이행여부 확인업무, 산업안전보건관리비 미사용내역에 대한 정산업무를 소홀히 하였으며,
- 전시물 설치과정에서 발생된 폐기물에 대해서는 전자정보처리시스템, 중량계근표 등 건설폐기물에 대한 적정처리 여부 확인서류를 첨부하여야 함에도 이를 확인하지 않았으며, 계상된 45ton 폐기물중 일부가 처리가 이루어지지 않았음에도 이에 대한 정산을 소홀히 하였음.

2) 건설공사 공사감독 및 준공처리 소홀

- 「○○○○○ ○○○○○ 화장실 등 보수공사」에 대하여 화장실 출입구 재료분리대를 설치하지 않았으며, 「◇◇◇◇◇ ◇◇◇◇◇ 화장실 리모델링 공사」에 대하여 화장실내 방습거울을 이중으로 계상하였으나 이를 정산하지 아니하였으며, 추모공원 위패봉안각 지붕보수공사에 대해서는 전면부와 후면부에 대하여 쌍줄비계로 시공하도록 되어 있으나, 외줄비계로 설치하는 등 건설근로자의 안전관리업무를 소홀히 한 사실이 있음.

3) 건설업 면허 적용 부적정

- 건설업을 등록하지 않은 업체 및 해당 건설공사 주공종에 적합하지 않은 업체와 수의계약을 체결하여 건설업 면허 적용을 부적정하게 한 사실이 있음.

4) 도장공사 분할계약

- 「○○○○○○○○○ 바닥 도장공사」과 「□□□□□□□□□ 외부 도색공사업」 2건의 사업은 사업위치가 같고, 사업시기가 비슷하며 및 예산과목이 동일하여 1건의 사업으로 통합발주가 가능함에도 각각 별도의 사업으로 추진하여 지방계약법을 위반한 사실이 있음.

3] 기타분야

1) 영상정보처리기기(CCTV) 관리·운영 소홀

- '000 0' 등 5개소 8대의 영상정보처리기기(CCTV)를 2018. 12. 31. 설치하고, 현재까지 관리운영 하면서 안내판 설치, 운영·관리 방침을 수립하여야 함에도, 관련규정을 준수하지 않은 채 영상정보처리기기(CCTV)를 설치·운영 하였음.

2) 관내출장 여비수령 부적정

- 2018. 10월부터 2021. 8월까지 시설물 점검 및 국화전시회 준비 여비 등 관내출장 여비 9건을 관용차를 사용하였음에도 여비를 1만원 감액하지 않고 집행하였음.