



| | |
|------|-------------|
| 등록번호 | 기획감사실-5368 |
| 등록일자 | 2018.04.27. |
| 결재일자 | 2018.04.27. |
| 공개구분 | 비공개 |

| | | | |
|-----|------|--------|-------------|
| 주무관 | 감사계장 | 기획감사실장 | 부구청장 |
| | | | 전 결 원안결재 |
| 협조자 | | | |

일상감사 및 계약심사 이행실태 감사결과 보고

요 약

■ 감사개요

- 감사기간 : 2018. 4. 9. ~ 4. 18.(8일간)
- 감사대상 : 區본청 및 동·사업소 사업추진 부서(기관) 전체
- 감사범위 : 2017. 1. 1. ~ 12.31. 일상감사 및 계약심사 대상사업
- 감 사 반 : 감사계장 외 4명

■ 감사결과

- 행정상 조치 : 7건(시정 3, 주의 4)

| 본처분 | | | 현지처리 | | |
|-----|----|----|------|----|----|
| 계 | 시정 | 주의 | 계 | 시정 | 주의 |
| 3 | 3 | - | 4 | - | 4 |

- 재정상 조치 : 회수 3건 7,417천원
- 신분상 조치 : 3명(주의 3)
- 기 타 : 개선과제 2건



수 영 구
(기획감사실)

목 차

| | |
|-----------------|---|
| I. 감사개요 | 1 |
| II. 감사결과 | 1 |
| III. 감사총평 | 2 |
| IV. 지적사례 | 3 |
| V. 개선과제 | 4 |
| VI. 조치계획 | 6 |

<< 별첨 >>

1. 처분지시일람표
2. 감사결과처분요구서
3. 현지처리요구서
4. 문책공무원 조서

일상감사 및 계약심사 이행실태 감사결과 보고

2018. 4. 9. ~ 4. 18.(8일간) 실시한 일상감사 및 계약심사 이행 실태에 대한 감사결과 보고임.

I 감사개요

- 감사기간 : 2018. 4. 9. ~ 4. 18.(8일간)
- 감사대상 : 區본청 및 동·사업소 사업추진 부서(기관) 전체
- 감사범위 : 2017. 1. 1. ~ 2017.12.31. 일상감사 및 계약심사 대상사업
- 감 사 반 : 감사계장 외 4명
- 중점감사사항
 - 일상감사 지적사항 서면 완료 보고하고 실제 미 이행한 사항
 - 장기 미 조치 사항에 대한 사유의 적정성 확인
 - 대상사업 일상감사 및 계약심사 절차 이행여부
 - 기타 부당한 행정처리 사항

II 감사결과

- 행정상 조치 : 7건(시정 3, 주의 4)

| 본거분 | | | 연지처리 | | |
|-----|----|----|------|----|----|
| 계 | 시정 | 주의 | 계 | 시정 | 주의 |
| 3 | 3 | - | 4 | - | 4 |

- 재정상 조치 : 회수 3건 7,417천원
- 신분상 조치 : 3명(주의 3)
- 기 타 : 개선과제 2건

Ⅲ 감사총평

- 2018. 4. 9. ~ 4. 18. 실지감사일 8일간 2017년도 일상감사(5건), 계약심사(45건)에 대한 이행실태 감사를 실시한 결과, 전반적으로 지적사항에 대하여 관련 법 및 지침에 따라 적정하게 조치하고 있었으나,
- 일부 담당자의 업무 관리 소홀, 관련법규 및 지침 숙지 부족, 선례답습 행정처리 등으로 안전관리비 및 환경보전비 비적용 대상 인건비 사용, 미사용 건설기계대여금지급보증서발급수수료 및 퇴직공제부금비 등 관련 규정에 따른 정산을 소홀히 하는 등 총 7건의 위법·부당사례가 지적되었음.
- 특히 일상감사(시공감사) 대상사업 규정 중 1억원 이상의 전문건설공사 대한 대상 포함여부가 불명확하여 업무 혼선을 초래하고 있어 「부산광역시 수영구 행정감사 규칙」 일상감사(시공감사) 관련규정 개정을 할 필요가 있으며,
- 전문건설공사 등 일상감사(시공감사) 절차 미 이행한 14개 사업은 고의성이 없이 단순 규정 불확실에 따른 미숙한 업무처리로 인한 사항이 확인되어 금회에 한하여 현지처리(주의) 조치코자 하며,
- 향후 이와 유사한 건설공사 추진에 있어 행정절차 미이행 시에는 그 책임을 엄중하게 물어 부실공사 방지 및 예산 절감과 건설행정 신뢰성을 확보코자 함.

IV 지적사례

I 사례 1 | 안전관리비 등 제경비 정산 소홀

- 안전관리비 및 국민건강보험료 등은 건설산업기본법령 등 관련법령에서 정하는 기준에 따라 예정가격에 반영하고, 기성대가와 준공대가 지급 시 보험료 납입확인서 금액을 확인하여 정산하도록 규정하고 있음

근거 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 제1장제8절 ‘보험료 사후정산 등’

「건설업 산업안전보건관리비 계상 및 사용기준」 제8조(목적 외 사용금액에 대한 감액 등)

「건설기술진흥법 시행규칙」 제61조(환경관리비의 산출 등)

↳ 안전관리비 등 각종 보험료 정산 소홀

: ○○○○과(○건, ○○○○천원), ○○과(○건, ○○○○천원)

I 사례 2 | 용역대가 실비 정산 소홀

- 각종 설계용역대가 산정 시 업무추진비(공청회, 관련부처 협의시 자문비, 회의 준비비 등)는 실비 산정기준에 따라 계산하고, 실제 사용된 비용에 대해 객관적으로 인정될 수 있는 자료에 따라 정산하도록 규정하고 있음

근거 「국토계획 표준품셈」 3-1-1 직접비 규정

「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 1-7-1 실비 산정기준

↳ 공청회 미 시행분 정산 소홀 : ○○과(○건, ○○○○천원)

I 사례 3 | 일상감사(시공감사) 업무 소홀

- 행정감사 규칙 및 ‘2017년 감사·감찰계획’[기획감사실-1226(2017.1.20.)호]에 따라 종합공사 3억원 이상, 및 전문공사 1억원 이상, 용역비 5천만원 이상은 일상감사(시공감사) 대상으로 규정하고 있음.

근거 「부산광역시 수영구 행정감사 규칙」 제14조(일상감사 대상사업)

‘2017년 감사·감찰계획’ [기획감사실-1226(2017.1.20.)호]

↳ 전문공사(1억원 이상) 시공감사 미이행

: ○○○○과(○건), ○○○○과(○건), ○○과(○건), ○○과(○건)

V 개선과제(2건)

I 개선과제 1 I ○○○○○○

일상감사(시공감사) 대상사업 규정 명확화

☐ 현황 및 실태

- 「부산광역시 수영구 행정감사 규칙」 제14조(일상감사 대상사업)에서는 ‘공사 : 자재비를 포함한 공사비 3억원이상, 다만 전기, 통신, 기계 또는 그 밖에 분야의 단위발주공사는 1억원 이상’ 으로 규정하고 있음

☐ 문제점

- 「건설산업기본법」에 따른 건설공사 종류는 종합건설공사와 전문건설공사로 분류하고 있으며, 1억원 이상 전문건설공사는 행정감사 규칙 제14조에 따른 일상감사 대상사업 포함여부가 불명확하여 업무 혼란을 초래하고 있는 실정임

☐ 개선대책

- 「부산광역시 수영구 행정감사 규칙」 중 일상감사 분야에 대하여 현행 관련법과 적합성 및 실효성이 갖도록 개정하여 업무 혼란 개선
 - 시공감사 개념정의 및 전문건설공사 관련 규정 명확화

☐ 기대효과

- 전문건설공사에 대한 일상감사(시공감사) 기준 마련으로 건설공사 행정절차 효율화 및 행정신뢰도 제고

I 개선과제 2 I ○○○

원가계산서 제경비 정산 확인서 작성

☐ 현황 및 실태

- 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 제1장제8절 ‘보험료 사후정산 등’에 따라 건설공사 등 각종 사업 원가계산서 작성 시 안전관리비 등 각종 보험료 등을 관련법령에 따라 반영하고, 준공대가 지급 시 납입확인서 금액을 확인하여 정산하도록 규정하고 있음

☐ 문제점

- 일부 담당자 관련규정 및 지침 숙지 부족, 선례답습 행정처리 등으로 안전관리비 등 원가계산서에 반영된 각종 보험료 정산을 소홀히 및 예산낭비 사례가 발생하고 있음.

☐ 개선대책

- 「부산광역시 수영구 재무회계 규칙」 제124조(검사 또는 검수자의 지정 및 입회) 규정을 개정(신설)하여 사업부서 준공검사조서 제출 시에 원가계산서에 반영된 각종 보험료에 ‘제경비 정산내역 확인서’ 첨부하도록 명시하고 엄정 이행 조치

☐ 기대효과

- ‘제경비 정산내역 확인서’ 의무제출 규정 신설로 각종 보험료 정산 업무 효율화 및 예산절감 제고

VI 조치계획

■ 행정상 조치

○ 감사에 지적된 총 ○건에 대하여

- 내용이 경미한 ○건은 「부산광역시 수영구 행정감사 규칙」에 따라 현지처리
- 본처분 ○건은 지체없이 시정조치 하고, 앞으로 재발되지 않도록 관련자에게 엄중 주의 촉구 및 직무교육 실시
- 지적사항에 대한 조치결과는 2018. 6. 25.(월)까지 제출
 - 구체적으로 조치할 사항은 붙임 “처분요구서”에 의하여 처리

■ 재정상 조치

○ ○건 ○○○○천원은 처분지시에 따라 회수 조치

■ 신분상 조치

○ 문책대상자 ○명(주의)은 자체감사결과처분심사위원회 의결에 따라 조치

■ 개선과제

○ 개선과제는 검토부서(○○○○○○, ○○○)에서 검토·추진