

곤충연구소 부분감사 결과 보고

감사개요

 감사기간 : 2014. 11. 11. ~ 11. 13.(3일간)

 감사범위 : 2012. 12. 11.이후 업무전반

 감 사 반 : 감사담당 김종삼 외 3명

 중점 감사내용

- 세출예산 집행의 적정여부
- 각종 업무처리 실태 적정여부 등

감사결과

○ 행정상 조치

- 본 처분 9건 (시정 5, 주의 4)

○ 재정상 조치

- 4건 3,524,930원

(지급 1건 44,000원, 회수 2건 3,393,090원, 세입 1건 87,840원)

지적사항

1. 보안점검 소홀

- 예천군공무원 당직 및 비상근무에 대한 규칙 제10조(당직근무자의 위치)에 무인자동경보시스템을 설치한 기관 중 숙직을 무인화한 기관의 당직근무자는 비상연락망을 유지하여 재택근무하게 할 수 있다고 되어 있고, 제13조(당직근무자의 일반업무)에 당직근무자는 당직업무를 철저히 이행하여 모든 사고를 미연에 방지하여야 한다. 라고 규정되어 있는데도 불구하고, 당직 및 초과근무를 하면서 최종 퇴청 시 보안점검 소홀

▶ 직원 수시 교육 및 업무연찬으로 이후 이러한 사례가 재발하지 않도록 주의 요구

2. 무기계약근로자 연차유급휴가 수당 지급 부적정

- 예천군 무기계약근로자 관리 규정 제30조(연차유급휴가)에 의거 무기계약근로자의 연차휴가 미 실시에 대한 연차유급휴가수당을 지급하여야 함에도, 2012년 무기계약직 연차유급휴가수당 지급 시 휴가일수 착오계상으로 ○○○에게 44,000원 미지급

▶ 미지급된 연차유급휴가수당 44,000원을 지급하고 철저한 연찬으로 이후 이러한 사례가 재발하지 않도록 시정 요구

3. 무기계약근로자 근무상황부 작성 부적정

- 예천군 무기계약근로자 관리 규정 제33조(경조휴가)에 따르면 근로자는 본인이 결혼하거나 그 밖의 경조사가 있을 경우에는 별표 2의 기준에 의한 경조휴가를 얻을 수 있다. 라고 되어 있고, [별표 2]의 경조사별 휴가일수표에 의하면 본인 및 배우자의 조부모 사망시 2일의 경조휴가를 얻을 수 있음에도 2014년도 무기계약근로자 ○○○의 조모상에 3일의 경조휴가를 줌

▶ 무기계약근로자 ○○○의 근무상황부를 경조휴가 2일, 일반휴가 1일로 정정하고, 철저한 업무연찬으로 이후 이러한 사례가 재발하지 않도록 시정 요구.

4. 공사비 미 정산 과다 지급

- 건설공사를 시행함에 있어 건설표준품셈, 공사원가계산 적용기준, 설계기준철, 현장여건 등을 면밀히 검토·조사하여 적정한 공사비를 산정이 되도록 설계를 하여야 함에도, 2013.11.14. (주)■■■■ ■■■■ ○○○과 계약한 「동굴 곤충체험과 전시시설 설치공사」에 대하여 관련법규 및 예규기준 (계약예규 예정가격 작성 기준 제10조)에 대하여 면밀한 검토 없이 현장대리인의 국민건강보험료, 노인 장기요양 보험료, 국민연금보험료 1,403,090원을 정산조치없이 준공금 과다지급
▶ 과다 지급한 보험료 1,403,090원을 회수하고, 철저한 업무연찬으로 이후 이러한 사례가 재발하지 않도록 시정 요구.

5. 공사비 미 정산 과다 지급

- 2013.6.27. (주)◆◆◆◆◆ ○○○과 계약한 「호박벌 특화센터 건립공사」에 대하여 설계시 토목공사 터파기 후 잔토 처리를 실시하기로 설계되었으나 실제 시공은 현장에 정리한 것으로 시공하여 정산조치 없이 준공금 1,990,000원 과다 지급
▶ 과다 지급한 준공금 1,990,000원을 회수하고, 철저한 업무연찬으로 이후 이러한 사례가 재발하지 않도록 시정 요구

6. 예산집행 부적정

- 지방자치단체 세출예산 집행기준(안전행정부 예규 제65호)신용카드 사용절차에 따르면 100만원을 초과하는 물품을 구매하는 경우 등에는 구입과 지출결의서 (「지방자치단체 재무회계규칙」 별표 48호 서식)사용을 원칙으로 하고 채주의 계약, 청구인 날인 및 검수 등을 반드시 확인하여 집행절차를 준수하여 예산을 집행하여야 하나, 호박벌 연구동 출입문 유리 등 교체 외 3건에서 지출결의서 (같은 규칙 별표 제45호 서식)를 사용하였으며, 계약, 청구인의 날인 및 물품 검수를 누락하는 등 관계 규정에 따른 계약 및 회계절차 소홀
▶ 철저한 업무연찬으로 이후 이러한 사례가 재발하지 않도록 주의 요구

7. 신용카드사용 인센티브 세입조치 미이행

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준」 안전행정부 예규(제65호 2013.12.31.)호에 따르면 신용카드 사용으로 인해 발생한 신용카드사용 인센티브(포인트, 마일리지, 적립금 등)는 년 1회 이상 세입 조치 하여야 함에도, 2013년~2014년 11월 현재 신용카드 사용으로 발생한 신용카드사용 인센티브 87,846원 세입 미조치

▶ 신용카드사용 인센티브 87,840원을 세입조치하고, 철저한 업무연찬으로 이후 동일사례가 재발하지 않도록 시정 요구

8. 출납사무의 인계인수서 미작성

- 예천군재무회계규칙 제99조 및 예천군사무인계인수규칙 제2조의 규정에 따르면 출납사무담당자가 퇴직, 휴직 또는 전보되는 경우와 1월 이상 담당할 수 없게 된 경우에는 5일 이내 후임자에게 인계하도록 되어 있음에도, 2014. 1. 27.일자 지출원 등 변동시 인계인수서를 미작성

▶ 철저한 업무연찬으로 이후 이러한 사례가 재발하지 않도록 주의 요구

9. 현금출납부 미작성 및 일일경산 미이행

- 「예천군 재무회계규칙」 제148조(수입출납원의 장부) 및 제149조(경리관의 장부), 제150조(지출원의 장부), 제156조(증빙서류 및 장부의 보존)에 의거 현금출납부, 지출원인행위부, 지출부 등의 장부를 비치하고 정리하거나 전산출력물로 관리하여야 함에도, 2012년 12월부터 감사일 현재까지 현금출납부, 지출원인행위부, 지출부 등을 작성하지 않았으며, 일일결산을 미이행

▶ 현금출납부를 출력하여 일일결산을 확행하고 철저한 업무연찬으로 이후 동일 사례가 재발하지 않도록 주의 요구.