2021. 8. 30. ~ 9. 3.
체육시설사업소

2021 행정지도감사 결과

【 체육시설사업소 】

청렴韓세상

기획감사실

- 목 차 -

Ⅰ. 감사개요 및 결과

Ⅱ. 처분계획

· 행정상 조치

· 재정상 조치

Ⅲ. 감사 처분요구서

Ⅳ. 수범사례 및 주민감사관 감사결과 보고서

Ⅴ. 기타

· 주민감사관 간담회

· 수감부서직원 현지 교육

Ⅰ. 감사개요 및 결과

감 사 개 요

○ 감사대상기관 : 체육시설사업소

○ 감 사 구 분 : 행정지도감사

○ 감 사 기 간 : 2021. 8. 30. ~ 9. 3.(5일간)

○ 감사대상기간 : 2018. 4. ~ 2021. 3.

○ 감 사 대 상 : 행정업무전반

· 군정 주요시책, 민원, 보조사업, 공사추진 실태

· 예산·회계, 세입·세출, 물품, 서무, 보안 등 업무처리 실태

감 사 결 과

□ 총지적건수 : 15건

※ 운영팀 8, 체육팀 1, 시설팀 6

○ 행정상 조치 : 15건 (시정 5, 주의 10)

○ 재정상 조치 : 2건 1,027,000원

· 회 수 : 2건 1,027,000원

○ 신분상 조치 : 없음

○ 수감 우수 공무원 추천 : 시설8급 전미현

Ⅱ. 처분계획

행정상 조치

번호	담당부서	조치구분	지 적 사 항
계		15건 (시정5, 주의10)	
1	운영팀	주의	부서운영업무추진비, 시책추진업무추진비, 정원가산업무추진비 집행 소홀
2		시정	업무추진비 지급관리대장 미작성
3		주의	지출원 부재중 회계관직 대리 미지정
4		시정	징수결의서 편철 소홀
5		주의	공사 하자검사 업무처리 부적정
6		주의	2020년 체육시설주변 예초 및조경작업 외 1건 환경보전비 미적용
7		주의	비밀관리기록부 관리 소홀
8		시정	공공기록물 관리 소홀
9	체육팀	주의	지방보조사업 정산검사 소홀
10	시설팀	주의	건축 감리용역 준공검사 소홀
11		주의	준공신고서 검토·확인소홀
12		주의	원가계산에 의한 예정가격 작성소홀
13		주의	옥천게이트볼장 지붕 개·보수공사 사회보험료 미적용
14		시정 회수:539천원	그라운드골프장 휴게시설 신축공사 외 1건 환경보전비 정산소홀
15		시정 회수:488천원	산업안전보건관리비 정산 부적정

재정상 조치

구 분	지 적 사 항	금 액(원)	비 고
계	2건	1,027,000	
회수	그라운드골프장 휴게시설 신축공사 외 1건 환경보전비 정산소홀	539,000	
	산업안전보건관리비 정산 부적정	488,000	

Ⅲ. 감사 처분요구서

【 No 1 】 감사자 박준희

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 부서운영업무추진비, 시책추진업무추진비, 정원가산업무추진비 집행 소홀

〔 현 황 〕

○ 업무추진비 집행내역(별첨)

【위법부당내용】

○「지방자치단체 세출예산 집행기준」제Ⅲ장 세출예산 성질별 분류에 의한 세부집행지침에 의하면

- 정원가산업무추진비는 직원사기진작을 위한 경비로서 동호인 취미클럽, 체육대회, 생일 기념품 등 소요되는 경비로써 형평성 있게 지원하되 연간 집행계획을 수립하여 집행하여야 하며,

- 시책업무추진비는 지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙에 따라 시책 홍보, 업무회의, 유공자 및 직원 업무추진 격려, 기타 직무수행에 필요한 경비이며,

- 부서운영 업무추진비는 통상적인 실·과·소 조직운영에 소요되는 부서운영 업무추진을 위한 경비로써 실·과·소 등 부서 전체 직원의 사기양양 경비

로 사용한다 라고 규정하고 있음.

- 그러나 체육시설사업소에서는 정원가산업무추진비를 2018년~2021년 연도별 집행계획 수립 없이 집행하였고, 시책추진업무추진비로 집행해야 할 “체육회 업무협의 식사 제공 비용”을 부서운영업무추진비로 집행하였고 정원가산업무추진비 또는 부서운영업무추진비로 집행해야 할 “직원 단합 도모 식사 비용”을 시책추진업무추진비로 집행하여 관련 규정을 위반한 사실이 있음.

[처 분 요 구]

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

별첨

업무추진비 집행내역

○ 정원가산업무추진비 집행내역

(단위:원)

연번	내 역	지출일자	금 액	비고
계	5건		2,078,000	
1	체육시설사업소 단합도모 회식제공	2018.10.15.	468,000	
2	체육시설사업소 회식 제공	2018.12.28.	170,000	
3	체육시설사업소 직원 단합대회 개최에 따른 급식 제공	2019.5.14.	324,000	
4	체육시설사업소 직원 단합대회 개최에 따른 급식 제공	2019.10.24.	396,000	
5	체육시설사업소 직원 단합대회 개최에 따른 급식 제공	2020.5.22.	720,000	

○ 시책추진업무추진비 집행내역

(단위:원)

연번	내 역	지출일자	금 액	비고
계	1건		54,000	
1	옥천체육센터 직원 단합도모 식사제공	2018.4.17.	54,000	

○ 부서운영업무추진비 집행내역

(단위:원)

연번	내 역	지출일자	금 액	비고
계	1건		72,000	
1	체육회 업무협의에 따른 식사 제공	2018.2.23.	72,000	

【 No 2 】 감사자 박준희

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 시정

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 업무추진비 지급관리대장 미작성

〔 현 황 〕

○ 업무추진비 집행내역: 11건(별첨)

【위법부당내용】

○「지방자치단체 세출예산 집행기준」제Ⅲ장 세출예산 성질별 분류에 의한 세부집행지침에 의하면

- 업무추진비로 상품권, 기념품, 특산품 등을 구매한 경우에는 지급관리대장에 지급일시, 대상자 및 수량을 반드시 기재하여 결재를 받아 관리함으로서 사적으로 사용되지 않도록 하여야 함.

- 그러나 체육시설사업소에서는 2018. 4~2021. 3.까지 시책추진업무추진비로 총 11건의 격려품, 특산품 등을 구입하였으나 지급관리대장을 작성하지 않아 관련 규정을 위반한 사실이 있음.

〔처 분 요 구〕

체육시설사업소장은 업무추진비 지급관리대장을 작성 후 세부내용 기재하여 결재를 받아 관리하여 주시기 바랍니다.

【 No 3 】 감사자 유정미

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 지출원 부재중 회계관직 대리 미지정

〔 현 황 〕

○ 지출원 대리 미지정 지출현황(별첨)

【위법부당내용】

○ 「옥천군 예산 및 기금의 회계관리에 관한 규칙」 제2조(회계관계공무원의 관직지정) 제3항에서 회계관계공무원이 휴가·출장 등 부득이한 사유로 그 직무를 수행할 수 없는 경우에는 직무대리 규정에 의하여 그 직을 대리하도록 된 자가 대리한다고 되어있고

○ 「옥천군 지방공무원 권한대행 및 직무대리 규칙」 제3항에 의해 대리를 지정할 때에는 문서로 하도록 규정되어 있으나

- 체육시설사업소에서는 상기와 같이 지출원이 대체휴무 중에 회계관직 대리 지정 없이 지출원 명의로 총 51건 340,582,280원의 세출예산을 집행한 사실이 있음.

〔처 분 요 구〕

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

별첨

지출원 대리 미지정 지출현황

연번	지출원 부재일	적요	집행금액	지출승인	지출원 대리지정 여부
계		51건	340,282,280		
1	2021.1.22	옥천국민체육센터 헬스장 자동문 수리	143,000	지출원	부
2	2021.1.22	옥천군체육회 냉난방기 수리	709,000	지출원	부
3	2021.1.22	체육센터 대기실 원적외선 튜브히터 수리	121,000	지출원	부
4	2021.1.22	생활체육시설 상하수도요금 납부	228,950	지출원	부
5	2021.1.22	옥천국민체육센터 전기요금 사용료 납부	5,579,380	지출원	부
6	2021.1.22	2021 옥천군체육회 사무국 운영지원 보조금 지급	36,559,000	지출원	부
7	2021.1.22	2021년 옥천군체육회 사무국장 인건비 지원 보조금 지급	10,667,000	지출원	부
8	2021.1.22	2021 옥천군체육회 사무부장 인건비 지원 보조금 지급	9,186,000	지출원	부
9	2021.1.22	2021년 옥천군장애인체육회 사무국 운영지원 보조금 지급	25,106,000	지출원	부
10	2021.1.22	2021 일반생활체육지도자 배치 보조금 지급	53,256,000	지출원	부
11	2021.1.22	2021 어르신생활체육지도자 배치 보조금 지급	45,648,000	지출원	부
12	2021.1.22	실업팀(정구) 숙소 1월 전기사용료 납부	58,740	지출원	부
13	2021.1.22	실업팀 숙소 인터넷 이용료 납부	107,980	지출원	부
14	2021.1.22	실업팀(정구) 숙소 유선방송 이용료 납부	9,900	지출원	부
15	2021.1.22	2021년 장애인생활체육지도자 배치지원 보조금 지급	14,616,000	지출원	부
16	2021.2.2	생활체육시설 정밀소방점검 및 유지관리 대행용역 수수료 지급	507,600	지출원	부
17	2021.2.2	2021년 1월분 당직(일·숙직)비 지급	5,040,000	지출원	부
18	2021.2.26	생활체육시설 정밀소방점검 및 유지관리 대행용역 수수료 지급	507,600	지출원	부

연번	지출원 부재일	적요	집행금액	지출승인	지출원 대리지정 여부
18	2021.2.26	생활체육시설 정밀소방점검 및 유지관리 대행용역 수수료 지급	507,600	지출원	부
19	2021.2.26	2021년 1월분 당직(일·숙직)비 지급	5,040,000	지출원	부
20	2021.2.26	옥천국민체육센터 정밀소방점검 및 유지관리 대행용역 수수료	220,000	지출원	부
21	2021.2.26	옥천국민체육센터 수영장(설비) 수질유지관리 용역 수수료(2월분)지급	1,485,000	지출원	부
22	2021.2.26	옥천국민체육센터 전기설비 안전관리 대행용역 수수료(2월분) 지급	513,000	지출원	부
23	2021.2.26	옥천국민체육센터 승강기 유지보수 대행용역 수수료(2월분) 지급	144,000	지출원	부
24	2021.2.26	옥천국민체육센터 청내 방역소독 실시	210,000	지출원	부
25	2021.2.26	옥천국민체육센터 정수기 및 공기청정기 임차 수수료 지급	403,300	지출원	부
26	2021.2.26	옥천국민체육센터 유선방송 사용료 지급	59,330	지출원	부
27	2021.2.26	생활체육시설 정밀소방점검 및 유지관리 대행용역 수수료 지급	507,600	지출원	부
28	2021.2.26	생활체육시설 전기안전관리대행 수수료 지급	270,000	지출원	부
29	2021.2.26	중앙공원 소프트테니스장 자동경비용역 수수료 지급	594,000	지출원	부
30	2021.2.26	중앙공원 소프트테니스장 승강기 유지보수 대행용역 수수료 지급	125,400	지출원	부
31	2021.2.26	중앙공원 소프트테니스장 정수기 임차료 지급	93,600	지출원	부
32	2021.2.26	생활체육시설 전기요금납부	5,810,040	지출원	부
33	2021.2.26	옥천국민체육센터 전기요금 사용료 납부	5,516,340	지출원	부
34	2021.2.26	실업팀 2월 급여 지급	65,389,820	지출원	부
35	2021.2.26	실업팀(정구) 숙소 2월 전기사용료 납부	41,340	지출원	부
36	2021.2.26	실업팀 급식비 지급(3월)	10,710,000	지출원	부
37	2021.2.26	상계체육시설 화장실 안심벨 유지관리비 납부	27,500	지출원	부
38	2021.2.26	상계체육시설 환경정비 인부임 지급	423,410	지출원	부
39	2021.2.26	주말 체육공원 및 공설운동장 화장실 환경정화 인부임 지급	356,670	지출원	부
40	2021.2.26	실업팀 숙소 관리비 납부	680,060	지출원	부
41	2021.2.26	실업팀 숙소 가스 이용료 납부	386,970	지출원	부
42	2021.2.26	체육업무 관련 간담회 급식 제공	28,000	지출원	부
43	2021.2.26	옥천체육센터 유선방송 사용료 지급	39,600	지출원	부
44	2021.2.26	생활체육관 CCTV 인터넷전용 회선사용료 지급	96,800	지출원	부
45	2021.2.26	옥천공설운동장 화장실 범죄예방 비상벨 무선모뎀 사용료 지급	11,000	지출원	부
46	2021.2.26	옥천체육센터 전기요금 납부	8,387,570	지출원	부
47	2021.2.26	체육시설 정수기 임차료 지급	139,200	지출원	부
48	2021.2.26	체육센터 공기청정기 임차료 지급	167,700	지출원	부
49	2021.2.26	신문구독료 지급	16,000	지출원	부
50	2021.2.26	우편후납 요금 납부	34,910	지출원	부
51	2021.2.26	2021년 옥천국민체육센터 기간제 근로자 급여지급	30,150,570	지출원	부

【 No 4 】 감사자 박지윤

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 시정

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 징수결의서 편철 소홀

〔 현 황 〕

○ 2018. 4. ~ 현재까지 체육센터 대관 사용료 징수결의서 등 증거서류 미편철

【위법부당내용】

○ 수입증지의 수입금은「옥천군 수입증지 조례」제8조 수입금의 정산에 따라 수입증지 요금 관리대장에 의하여 일일 결산 하여야 하고, 수입금은 그 다음날까지 군금고에 납입하여야 한다고 규정하고 있고,

○「계산증명 규칙」제18조(수입징수계산서의 증거서류)에 따르면 수입징수계산서의 증거서류로서 징수결정에 관한 결의서 및 징수결정의 내용을 명백히 한 관계서류를 보관해야 한다고 규정하고 있음에도,

- 체육시설사업소에서는 2018년 4월부터 현재까지 체육센터 대관 사용료 징수결의 등 내용을 명백히 할 관계서류를 징수결의서에 편철하지 않는 등 계산증명 관리를 소홀히 함.

[처 분 요 구]

체육시설사업소장은 관계서류를 징수결의서에 편철하여 주시고 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

【 No 5 】 감사자 연수호

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 공사 하자검사 업무처리 부적정

〔 현 황 〕

○ 체육공원산책로 야자매트설치공사 외 7건(별첨)

【위법부당내용】

○ 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률시행령 제70조(하자 검사) 및 동법시행규칙 제69조(하자 검사)에 의하면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 각종 공사가 완료한 경우에는 하자담보책임기간 중 연 2회 이상 정기적으로 하자검사를 하여야 하며, 또한 하자담보책임기간이 만료되는 때에는 지체 없이 따로 최종하자 검사를 실시하도록 되어 있고,

○ 지방자치단체 입찰 및 계약집행기준 제13장(공사계약 일반조건) 제10절(공사목적물의 하자)에 의거 계약담당자는 하자담보책임기간이 만료되기 14일 전부터 만료일까지의 기간중에 따로 최종검사를 하여야 함에도,

- 체육시설사업소에서는 공사 준공 완료 후 하자담보 책임기간 내에 있는

시설공사에 대하여 2018년 상·하반기 정기 하자검사(7건), 2019년 상·하반기 정기 하자검사(2건), 2020년 상반기(1건), 최종 하자검사(4건)를 실시하지 않는 등 시설공사 정기·최종 하자검사 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.

[처 분 요 구]

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

【 No 6 】 감사자 연수호

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 2020년 체육시설주변 예초 및 조경작업 외 1건
환경보전비 미적용

〔 현 황 〕 (단위 : 천원)

공사명	설계금액 (도급액)	계약일	착공일	준공일	계약자	비고
2020년 체육시설주변 예초 및 조경작업	7,995	2020.06.03	2020.06,08	2020.06.23	㈜**산업 개발 이 * *	
2020년체육시설 주변 예초 및 제초작업(3차)	7,600	2020.9.23	2020.09.24	2020.10.26	㈜수* 박 * *	

【위법부당내용】

○ 『건설기술진흥법』 제66조(건설공사의 환경관리) 규정에 의하여 건설공사의 발주자는 건설공사의 계약을 체결하는 때에는 환경훼손, 오염의방지 등 건설공사 환경관리에 필요한 비용을 국토교통부령이 정하는 바에 따라 공사금액에 계상하여야 하고, 동법 시행규칙 제61조(환경관리비의 산출 등) 제2항 규정에 의하여 건설업자 또는 주택건설등록업자는 제1항의 규정에 따른 비용의 사용계획을 발주자에게 제출하고, 발주자 또는 건설사업관

리용역업자가 확인한 비용의 사용실적에 따라 정산하도록 되어 있음에도,

- 체육시설사업소에서는 2020년 체육시설주변 예초 및 조경작업 외 1건을 추진하면서 건설공사의 환경관리에 필요한 비용을 공사금액에 계상하지 않는 등 시설공사 원가계산 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.

〔처 분 요 구〕

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

【 No 7 】 감사자 박지윤

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 비밀관리기록부 관리 소홀

〔 현 황 〕

○ 비밀관리기록부 관리 현황

구분	형태	건 명	관리현황	비 고
Ⅲ급비밀	대장	체육시설사업소 비밀관리기록부	·파기확인란 담당자 미날인	

【위법부당내용】

○보안업무규정 제22조(비밀관리기록부)에 각급기관의 장은 비밀의 작성·분류·접수·발송 및 취급등에 필요한 모든 관리사항을 기록하기 위하여 비밀관리기록부를 작성하여 두어야 하고, 보안업무규정 시행규칙 제 39조(비밀관리기록부의 사용방법)에 비밀관리기록은 별지 제13호서식의 비밀관리기록부에 따르도록 나와있으며,

○ 행정안전부 보안업무규정 시행세칙(행정안전부훈령 제184호) 제37조의 2 (비밀관리기록부 기재요령)에 따르면 파기란에는 파기를 실시한 처리담당자가 파기일자를 기록 날인하고 파기 확인란은 파기 시 비밀보

관책임자가 입회, 확인 날인하여야 하고, 파기근거(예고문, 지시공문의 분류기호, 일자)등을 기재하도록 규정되어 있으나

- 체육시설사업소에서는 2017년 서식이 변경되었음에도 기존 서식을 계속 사용하고 있으며, Ⅲ급 비밀문서 파기 시 비밀보관책임자가 입회, 확인 날인하여야 함에도 비밀관리기록부 대장 파기 확인란 미날인되는 등 보안업무를 소홀히 함.

[처 분 요 구]

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

【 No 8 】 감사자 박지윤

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 시정

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 공공기록물 관리 소홀

〔 현 황 〕

○ 기록물 관리소홀 현황

(단위:권)

연번	연도	건 명	수량	비고
계		6건	12	
1	2018	체육회사무국장 정산	1	
2	2018	체육회군지도자 정산	1	
3	2018	어르신지도자 정산	1	
4	2018	일반지도자 정산	1	
5	2018	장애인체육회사무국운영지원 정산	5	
6	2018	옥천군체육회사무국운영지원 정산	3	

○ 문서 미등록 현황

연번	회계연도	기록물 종류	수량(권)	비고
계			23	
1	2020	일반회계 지출증빙서	19	
2	2021	일반회계 지출증빙서	4	

【위법부당내용】

○ 공공기록물 관리에 관한 법률 시행령 제24조(기록물의 정리), 같은 법 시행규칙 제8조(기록물철의 작성 및 등록정보의 관리), 기록물 정리 및 생산현황 통보 계획」에 의하면 공공기관은 매년 2월말까지 전년도에 생산을 완결한 기록물에 대하여 행정안전부령이 정하는 바에 따라 공개여부 · 접근권한 재분류, 분류 · 편철 확정 등을 하여야 하고, 전자적 형태로 생산되지 않은 기록물철을 신규로 작성한 경우에는 전자기록생산시스템으로부터 별표 2(별첨)의 기록물철 표지를 전산으로 출력하여 그 기록물철의 표지로 사용하여 편철 후 보존용표지를 씌우도록 규정하고 있으며

○ 「공공기록물 관리에 관한 법률」제4조(공무원의 의무)에 따라 공무원은 기록물을 보호·관리할 의무를 갖고, 공공기관 및 기록물관리기관의 장은 기록물이 국민에게 공개되어 활용될 수 있도록 적극적으로 노력하여야 하며, 같은법 제 6조(기록물의 전자적 생산·관리)에 따라 공공기관 및 기록물관리기관의 장은 기록물이 전자적으로 생산·관리되도록 필요한 조치를 마련하여야 하며, 전자적 형태로 생산되지 아니한 기록물도 전자적으로 관리되도록 노력하여야 하나

- 그러나 체육시설사업소에서는 총 6건 12권 기록물에 대하여 기록물표지 및 보존용표지를 씌우지 않고 보관하고 있었으며 2020년 6월부터 현재까지 생산한 편철문서 일체를 온나라시스템 문서등록대장에 생산문서로 등록하지 않는 등 공공기록물 관리에 소홀히 한 사실이 있음.

〔처 분 요 구〕

체육시설사업소장은 총 6건 12권 기록물에 대하여 기록물표지 및 보존용표지 씌워 보관하여 주시고 2020년 6월부터 현재까지 생산한 편철문서 일체를 온나라시스템 문서등록대장에 생산문서로 등록하여 주시기 바랍니다.

별첨

기록물철 표지

[시행규칙 별표 제2호서식]

단위과제명-과제카드명
〔부제목 : 원하는 철제목〕
생산연도(시작연도/종료연도)
처리과(보존기간)

※ 210㎜×297㎜ (보존용지 1,2종 70) : A4 세로 서식

【 No 9 】 감사자 박준희

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 지방보조사업 정산검사 소홀

〔 현 황 〕

○ 제2회 청산생선국수와 함께하는 민속씨름대회 개최 외 10건(별첨)

【위법부당내용】

○ 옥천군 지방보조금 관리조례 제23조(보조금의 용도 외 사용금지 등)제2항에 의하면

- 지방보조사업자는 사정의 변경으로 지방보조사업의 내용이나 경비의 배분을 변경하려면 군수의 승인을 받아야 한다. 다만 군수가 교부조건 등에서 정한 경미한 내용이나 경비의 배분인 경우에는 그러하지 아니한다라고 규정하고 있음.

- 그러나 체육시설사업소에서는 군수의 승인 없이 경비의 배분이 변경된 총 11건의 지방보조사업에 대하여,
- 보조금 교부조건 등 경비의 배분에 관한 기준을 마련하지 않고 경미한 사안으로 자체 판단하여 정산 검사를 하고 관련 조치를 이행하지 않아 관련 규정을 위반한 사실이 있음.

[처 분 요 구]

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

별첨

보조금 정산검사 내역

(단위:원)

연번	연도	사업명	정산 검사일	보조금 확정액	비고
계		11건		534,749,750	
1	2018	제2회 청산생선국수와 함께하는 민속씨름대회 개최	2018.7.5.	25,000,000	
2	2018	제3회 향수옥천군생활체육대회 개최	2018.9.17.	29,999,650	
3	2018	제5회 옥천포도배 농구대회 개최	2018.10.11.	15,000,000	
4	2018	제12회 충청북도장애인도민체육대회 출전	2018.11.1.	16,000,000	
5	2018	제6회 옥천군 장애인생활체육대회 개최	2018.11.21.	13,000,000	
6	2019	제13회 충청북도장애인도민체육대회 출전	2019.10.25.	37,000,000	
7	2019	제58회 충북도민체육대회 출전	2019.12.3	209,708,500	
8	2019	제44회 옥천군민체육대회 개최	2019.12.23.	22,929,470	
9	2019	옥천군장애인체육회 사무국운영 지원	2020.2.6.	79,235,970	
10	2020	장애인체육회 사무국 운영비	2021.1.8.	82,876,160	
11	2020	제39회 충청북도시군대항역전 마라톤대회	2021.11.13.	4,000,000	

【 No 10 】 감사자 연수호

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 건축 감리용역 준공검사 소홀

〔 현 황 〕 (단위: 천원)

용역명	계약금액 (도급액)	계약일	착수일	준공일	계약자	비고
그라운드 골프장 휴게시설 신축공사 감리용역	2,916	2018.8.22	2018.8.28	2018.12.03	****사무소 김 * *	

【위법부당내용】

○ 지방자치단체 입찰 및 계약집행기준 제14장(용역계약 일반조건) 제8절(용역의 완성과 대가 지급)에 의하면 용역 완성의 검사에 있어서, 계약상대자는 용역을 완료한 때에는 그 사실을 서면으로 계약담당자에게 통지하고 필요한 검사를 받아야 하며, 계약상대자의 계약이행 내용의 전부 또는 일부가 계약에 위반되거나 부당함을 발견한 때에는 필요한 시정 조치를 하도록 되어 있고,

○ 그라운드 골프장 휴게시설 건축공사 감리용역 과업이행요청서 “Ⅱ. 세부과업 지시사항 5. 공사 완공단계”에 의하면 준공신고서가 제출된 때

에는 준공검사 시 입회하고 발주청의 통보일로부터 7일 이내에 **준공부분 감리조서를 작성**하여 발주청의 현장감독관의 확인을 받아 발주청에 제출하도록 되어 있음에도,

- 체육시설사업소에서는 그라운드골프장 휴게시설 신축공사 감리용역을 추진하면서 준공신고서 제출시 감리완료보고서에 첨부하여 제출하여야 할 준공부분 감리조서를 제출 받지 않고 시정조치 없이 감리용역 준공검사를 처리한 사실이 있음.

[처 분 요 구]

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

【 No 11 】 감사자 연수호

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 준공신고서 검토·확인 소홀

〔 현 황 〕

(단위 : 천원)

공사명	계약금액 (도급액)	계약일	착공일	준공일	계약자	비고
옥천 청산고 족구장 조성공사	108,086	2019.3.15	2019.3.20	2019.6.12	㈜**우콘 윤 * *	
옥천 공설그라운드 골프장 정비공사	66,280	2018.7.17	2018.07.24	2018.11.05	금*건설(주) 김 * *	

【위법부당내용】

○ 『건설기술진흥법』 제49조(건설공사감독자의 감독의무) 및 『건설공사 사업관리방식 검토기준 및 업무수행지침』 제118조(공사관련 서류 검토·보고) 규정에 의거 공사감독자는 공사의 준공단계에서 준공검사원 등 관련 문서를 제출받아 확인하여 소속기관의 장에게 보고하여야 함.

○ 지침 제131조(시공자 제출서류의 검토) 규정에 의거 공사감독자는 수급자가 제출하는 준공검사원의 증빙서류를 접수하여야 하며 접수된 서류에

하자가 있을 경우에는 접수일로부터 3일이내에 수급자에게 문서로 보완 지시하여야 함.

○ 지침 제161조(기성 및 준공업무 관련) 규정에 의거 준공검사원을 접수하였을 때는 이를 신속히 검토·확인하고 주요자재 검사 및 수불부 등 관련서류를 첨부하여 소속기관의 장에게 제출하여야 함에도,

-체육시설사업소에서는 옥천 청산고족구장 조성공사외 1건에 대한 준공신고서를 접수하면서 공사와 관련된 폐기물신고필증을 제출받지 않았고, 보완지시 없이 준공처리하는 등 공사 감독 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

[처 분 요 구]

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

【 No 12 】 감사자 연수호

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 원가계산에 의한 예정가격 작성소홀

〔 현 황 〕

(단위 : 천원)

공사명	설계금액 (도급액)	계약일	착공일	준공일	계약자	비고
옥천 상계체육시설 그라운드골프장 인조잔디 유지보수공사	13,448	2018.05.28	2018.06.01	2018.06.19	**크리체 육시설㈜ 김 * *	
옥천군 게이트볼장 인조잔디 유지보수공사	8,778	2018.04.04	2018.04.05	2018.04.19	***스포츠사 윤 * *	

【위법부당내용】

○ 『지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률』 제11조(예정가격의 작성) 규정에 의하면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 입찰 또는 수의계약 등에 부칠 사항에 대하여 낙찰자 및 계약금액의 결정기준으로 삼기 위하여 미리 해당 규격서 및 설계서 등에 따라 예정가격을 작성하여야 하고, 예정가격을 작성할 때에는 계약수량 · 이행기간 · 수급상황 · 계약조건 등 모든 여건을 고려하여 적정하게 결정하여야 함.

○ 동법 시행령 제9조(예정가격의 결정방법) 및 제10조(예정가격의 결정기준) 규정에 의하면 예정가격은 계약목적물 가격의 총액에 대하여 결정하여야 하고, 결정기준은 적정한 거래가 형성된 경우에는 행정안전부령으로 정하는 거래실례가격(법령에 따라 가격이 결정된 경우에는 그 결정가격 범위에서의 거래실례가격) 또는 신규개발품, 특수규격품 등을 사용한 특수한 물품·공사·용역 등 계약의 특수성으로 인하여 적정한 거래실례가격이 없는 경우에는 원가계산에 의한 가격. 이 경우 원가계산에 의한 가격은 계약의 목적이 되는 물품·공사·용역 등을 구성하는 재료비·노무비·경비와 일반관리비 및 이윤으로 계산된 가격을 기준으로 하여 예정가격을 결정하여야 함.

○ 『지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준』(행정안전부 예규) 제2장 예정가격 작성요령에 의하면 원가계산의 비목은 재료비, 노무비, 경비, 일반관리비 및 이윤으로 구분 작성하고,

○ 재료비, 노무비, 경비의 각 세비목과 그 물량(재료량, 노무량, 소요량) 산출은 계약목적물에 대한 규격서, 설계서 등에 의하거나 관계 중앙행정기관의 장이나 그가 지정하는 단체에서 제정한 품셈을 공사원가의 비목별 가격결정의 기초자료로 적용할 수 있으며, 그 품셈을 적용할 수 없는 경우에는 계약상대자로 적당하다고 판단되는 2개 업체 이상의 최근년도 원가계산 자료의 계약목적물에 관계되는 수치 또는 그 업체의 제조(공정)확인 결과를 활용하여 제조(공사)원가의 비목별 가격 결정과 일반관리비 반영을 위한 기초자료로 적용하여 할 수 있도록 되어 있음.

- 체육시설사업소에서는 옥천 상계체육시설 그라운드골프장 인조잔디 유지보수공사 외1건를 시행함에 있어 관련 규정에 의한 재료비, 노무비, 경비 및 계약수량의 산출근거가 명시된 원가계산서 작성 없이 수의계약 당사자의 1개업체 견적서만을 적용하여 상기 공사를 발주한 사실이 있음.

〔처 분 요 구〕

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

【 No 13 】 감사자 연수호

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 주의

〔재정상 조치〕 없음

〔 제 목 〕 옥천게이트볼장 지붕 개·보수공사 사회보험료 미적용

〔 현 황 〕

(단위 : 천원)

공사명	계약금액 (도급액)	계약일	착공일	준공일	계약자	비고
옥천게이트볼장 지붕 개·보수공사 사회보험료 미적용	93,825	2019.11.14	2019.11.15	2020.3.24	㈜**건설 신 * *	

【위법부당내용】

○ 건설산업기본법 제22조(건설공사에 관한 도급계약의 원칙) 제7항 및 동 법시행령 제26조의2(보험료 등의 비용 명시 및 정산), 지방자치단체입찰 및 계약 집행기준에 의하면 건설공사의 도급계약 당사자는 「고용보험 및 산업재해보상보험의 보험료징수 등에 관한 법률」에 따른 보험료, 「국민연금법」에 따른 국민연금보험료, 「국민건강보험법」에 따른 건강보험료, 「노인장기요양보험법」에 따른 노인장기요양보험료 등 그 건설공사와 관련하여 건설사업자가 의무적으로 부담하여야 하는 비용의 금액을 대통령령

으로 정하는 바에 따라 그 건설공사의 도급금액 산출내역서(하도급금액 산출내역서를 포함한다. 이하 이 항에서 같다)에 분명하게 적어야 하며, 사회보험의 보험료 적용기준에 의하면 국민연금보험 및 국민건강 보험료는 공사기간이 1개월 이상인 건설공사는 적용하여야 함에도,

- 체육시설사업소는 옥천 공설 게이트볼장 지붕방수공사를 추진하면서 공사기간이 40일임에도 불구하고 건강 및 연금등 사회보험료를 공사금액에 계상하지 않는 등 시설공사 원가계산 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.

〔처 분 요 구〕

체육시설사업소장은 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

【 No 14 】 감사자 연수호

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 시정

〔재정상 조치〕 회수 539천원

〔 제 목 〕 그라운드골프장 휴게시설 신축공사 외 1건 환경보전비 정산소홀

〔 현 황 〕

(단위 : 천원)

공사명	계약금액 (도급액)	계약일	착공일	준공일	계약자	비고
그라운드골프장 휴게시설 신축공사	153,693	2018.08.16	2018.08.28	2018.11.26	㈜**개발 홍 * *	환경보전비 미정산 264천원
생활체육관 바닥설치공사	109,684	2020.06.12	2020.06.18	2020.09.24	㈜***앤씨 * *	환경보전비 미정산 275천원

【위법부당내용】

○ 『건설기술진흥법』 제66조(건설공사의 환경관리) 규정에 의하여 건설공사의 발주자는 건설공사의 계약을 체결하는 때에는 환경훼손, 오염의방지 등 건설공사 환경관리에 필요한 비용을 국토교통부령이 정하는 바에 따라 공사금액에 계상하여야 하고, 동법 시행규칙 제61조(환경관리비의 산출 등) 제2항 규정에 의하여 건설업자 또는 주택건설등록업자는 제1항의 규정에

따른 비용의 사용계획을 발주자에게 제출하고, 발주자 또는 건설사업관리용역업자가 확인한 비용의 사용실적에 따라 정산하도록 되어 있음에도,

- 체육시설사업소에서는 그라운드골프장 휴게시설 신축공사 외 1건을 추진하면서 환경보전비 정산 처리를 소홀히 하여 제경비 포함 총 539천원을 과다 지급한 사실이 있음.

〔처 분 요 구〕

체육시설사업소장은 환경보전비 539천원을 회수하여 주시고 추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.

【 No 15 】 감사자 연수호

감사결과 처분요구서

2021년 체육시설사업소 행정(지도)감사 결과 지적된 사항을 아래와 같이 처분요구 하오니 조치하시기 바랍니다.

2021. 9.

옥천군 감사반장 박 노 경 (인)

〔기 관 명〕 체육시설사업소

〔행정상 조치〕 시정

〔재정상 조치〕 회수 488천원

〔 제 목 〕 산업안전보건관리비 정산 부적정

〔 현 황 〕

사 업 명	공사기간	계약금액 (천원)	계약자	과다 집행액(원) (제경비포함)	비고
계	1개소	155,161		488,000	
관성정정비공사 (건축)	2020.10.08. ~ 2020.12.22	155,161	(주)*림 김**	488,000	

【위법부당내용】

○ 「산업안전보건법」 제72조 및 「건설업 산업안전보건관리비 계상 및 사용기준」(고용노동부 고시)의 규정에 따르면 건설 사업을 타인에게 도급계약을 체결하여 시행하는 경우에는 산업재해 예방을 위해 총공사금액 2천만원 이상 인 공사에 대해 산업안전보건관리비(이하 “안전관리비” 라 한다)를 도급금액에 계상[1]하도록 되어 있다.

○ 또한 같은 기준 제7조 내지 제8조의 규정에 따르면 안전관리비는 근로자의

1) 산업안전보건관리비 계상 요율 : 조달청에서는 조달청 발주공사(‘건축, 토목, 조경, 산업환경설비공사 등)에 적용하는 ’‘원가계산 제비율 적용기준’‘을 매년 2월경 발표하며, 공사금액 및 종류의 따라 계상 요율을 정하고 ’재료비(관급포함)+ 직접노무비 합계액의 2.93%,~1.33%까지 적용함.

산업재해 및 건강장해 예방을 위한 목적으로만 사용하도록 되어 있고, 발주자는 수급인(계약자)이 안전관리비를 목적 외로 사용한 금액에 대하여 이를 감액조정하거나 반환을 요구할 수 있도록 되어 있다.

○ 따라서 공사를 추진하면서 계약상대자가 준공시 안전관리비 사용내역(정산)서’를 제출받아 상기 기준에 따라 사용여부를 확인하고, 교통안전시설 또는 공사용 자재 등 목적 외로 사용하거나 부당하게 청구된 금액에 대하여는 감액조정하거나 반환을 요구하여야 한다.

- 체육시설사업소에서는 (주)*림 김**와 계약한 관성정정비공사를 추진하면서 산업안전보건관리비 집행내용의 확인 및 정산 등을 소홀히 하여 488천원을 감액하거나, 반환을 요구하지 않은 채 부적정하게 집행한 사실이 있음.

[처 분 요 구]

체육시설사업소장은 산업안전보건관리비 488천원을 회수하여 주시고,
추후 동 사례가 발생하지 않도록 직원 업무연찬 등 교육을 실시하여 주시기 바랍니다.