

보건소, 사업소 공사 및 용역 추진실태 감사 결과보고

I 감사개요

- 감사기간: 2018. 6. 18. ~ 6. 29. (10일간)
- 대상기관: 보건소 및 사업소
 - ▷ ●●●●(▽▽▽▽ 및 ◎◎◎◎ 포함), □□□□, ◇◇◇◇, △△△△
- 감사범위: 2016.1월 ~ 2018.6월까지 추진 중 또는 완료한 공사 및 용역
- 감 사 반: 감사팀장 외 2명
- 감사 중점사항
 - 계약심사, 시공감사 요청 누락 여부 및 지적사항 조치결과 이행실태
 - 설계도서와 현장시공 일치 및 시공 적합성 여부
 - 품질관리, 공정관리 및 안전관리 등 현장관리 실태
 - 각종 경비 정산 여부 등 제반서류 확인

II 감사결과

① 지적사항 총괄

○ 지적사항(내용별)

구분	행정상(건)			재정상(건/원)						신분상(명)		
	계	시정	주의	계		회수		부과		계	훈계	주의
				건	금액	건	금액	건	금액			
계	12	3	9	2	7,893,500	1	6,688,500	1	1,205,000	○○	○○	○○
본처분	10	1	9	1	6,688,500	1	6,688,500	-	-	○○	○○	○○
현지처분	2	2	-	1	1,205,000	-	-	1	1,205,000	-	-	-

○ 지적사항(기관별)

구분	행정상(건)			재정상(건/천원)						신분상(명)		
	계	시정	주의	계		회수		부과		계	훈계	주의
				건	금액	건	금액	건	금액			
계	21	5	16	17	7,893,500	10	6,688,500	7	1,205,000	○○	○○	○○
●●●●	3	1	2	1	25,000	-	-	1	25,000	○○	○○	○○
□□□□	11	2	9	9	6,382,500	9	6,382,500	-	-	○○	○○	○○
◇◇◇◇	3	1	2	1	306,000	1	306,000	-	-	○○	-	○○
△△△△	4	1	3	6	1,180,000	-	-	6	1,180,000	○○	-	○○

※ 지적내용과 경중 등을 고려하여 시공감사 미요청, 분할계약 시행 부적정 건은 훈계 처분하였으며, 착수 및 완료신고서 미징구 등 서류 누락으로 지적된 사항은 공사·용역 관련 징구서류 미비 건으로 통합 분류하였음.

② 총평

- 본 감사는 2018년도 감사·감찰계획에 의거 실시한 보건소, 사업소의 공사·용역 추진실태에 대한 감사로서, 2016년 1월~2018년 6월까지 추진 중 또는 완료사업에 대하여 계약심사와 시공감사 실시 여부, 진행 중인 사업에 대한 현장관리 실태, 완료사업에 대한 계약 체결 및 회계서류 적정 여부 등을 중점적으로 감사하였음.
- 감사 결과, 각 기관에서 진행 중인 사업의 경우 공정 및 안전관리에 철저를 기하는 등 사업을 원활하게 추진하고 있었으며, 계약업무의 적정성과 효율적인 재정 운영을 위하여 시행되는 계약심사의 경우 모든 기관이 적기에 심사를 요청하여 심사결과를 적정하게 반영하고 있었으나,
- 부실시공과 시행착오를 최소화하기 위하여 시행하는 시공감사의 경우, 감사 대상사업임에도 요청하지 않은 사례가 일부 있었으며, 그 외 수의 계약을 체결하기 위해 사업을 부적정하게 분할하거나 각종 경비 집행 여부를 확인하지 않고 정산하는 등 공사, 용역을 추진하면서 부적정한 사례가 다수 지적되었음.
- 이에 따라 수감기관에서는 본 감사 지적사항을 참고하여 관련 규정을 숙지하고 직무교육을 실시하여 향후 유사 사례가 발생하지 않도록 공사 및 용역 추진에 만전을 기하여야 할 것임.

③ 주요 지적사항

○ 시공감사 미요청

- 사후감사로써 시정이나 치유가 곤란한 공사에 대하여 사업시행 중에 사전 예방적 지도의 목적으로 실시하는 시공감사를 감사 부서에 요청하여, 부실 공사를 방지하고 예산 인력 등 행정낭비 요인과 시행착오를 최소화하여야 하나, 시공감사 대상사업임에도 불구하고 감사를 요청하지 않은 사례

☞ ●●●●, □□□□

○ 분할계약 체결 부적정

- 동일구조물 공사 또는 단일공사로서 설계서 등에 따라 전체 사업내용이 확정된 공사는 특별한 사유가 없는 한 1인 견적 수의계약을 체결하기 위하여 시기적으로 나누어 체결하지 않도록 하여야 하나, 분할·분리계약 가능 여부 검토 없이 부적정하게 분할하여 수의계약을 체결한 사례

☞ □□□□

○ 각종 경비 집행확인 및 정산 소홀

- 공사 또는 용역 추진 시 내역에 반영된 각종 보험료, 산업안전보건관리비 등 경비의 경우, 해당 경비 사용내역과 적정 집행 여부 등을 확인하여 정산 지급하여야 하나, 부적정하게 집행을 감액하지 않거나 미사용된 금액분을 정산하지 않는 등 각종 경비를 과다 지급한 사례

☞ □□□□, ◇◇◇◇

III 조치계획

○ 행정상 조치: 12건(시정 3건, 주의 9건)

- ▷ 내용이 경미하고 시정 가능한 2건은 「부산광역시 해운대구 행정감사규칙」 제10조에 의거 현지처분
- ▷ 본 처분 10건 중 시정이 가능한 1건은 지체 없이 시정 조치
- ▷ 시정 불가능한 9건에 대해서는 향후 유사 사례가 발생하지 않도록 관련자 주의 촉구 및 직무교육 실시

○ 재정상 조치: 2건, 7,893천원(회수 6,688천원, 부과 1,205천원)

- ▷ 처분지시에 따라 회수 또는 부과 조치

○ 신분상 조치: ○○명(훈계 ○○명, 주의 ○○명)

- ▷ 문책대상자 ○○명은 신분상 처분기준에 따라 조치 및 관련기관 통보

- 붙임 1. 감사 처분요구서 일람표.
2. 문책자 조서.
3. 감사결과 처분요구서 및 현지처리요구서. 끝.