

# 민간위탁사무 특정감사 결과보고

## I 감 사 개 요

- 감사기간 : 2018. 6. 25. ~ 7. 24.(22일간)
- 감사대상 : 민간위탁사업 8개, 지도감독 부서 5개
- 감 사 반 : 감사팀장 외 2명
- 중점 감사사항
  - 가. 수탁기관 선정의 공정 여부 등
  - 나. 민간위탁금 예산집행, 보조금 정산, 수탁기관 지도·감독 등

## II 감 사 결 과

### 1. 총 평

- 수탁기관은 「보조금에 관한 법률」, 「부산광역시 해운대구 지방보조금 관리 조례」, 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 등 관련법령에 따라 사업신청, 예산집행, 정산검사 등 보조금 업무를 처리하려고 노력하며, 목적 외로 보조금을 사용하거나 그 밖의 부정한 방법으로 보조금을 사용하는 사례는 발견되지 않았으나,
- 관련 법령 미숙지와 담당부서의 관리 감독소홀로 회계 관련 위반사항이 다수 지적되는 등 부적정한 보조금 집행사례와 정산 내역이 있었음
- 향후 위탁사무 기관에 대한 철저한 지도 감독 및 실효성 있는 사후 평가제도 운영 등이 요구됨

### 2. 지적사항 총괄(내용별)

구 분	행정상(건)					재 정 상(건/원)						신분상(명)		
	계	기관 경고	시정	주의	통보	계		지급		회수		계	훈계	주의
						건	원	건	원	건	원			
계	14	3	-	10	1	4	4,412,040	-	-	4	4,412,040	○	○	○
본처분	14	3	-	10	1	4	4,412,040	-	-	4	4,412,040	○	○	○

## 사례 1

## ▷ 민간위탁사업자 선정 추진절차 부적정

민간수탁자 선정에 관한 사항은 지방계약법의 절차에 따르며, 수탁기관 공모신청시 **단독접수(입찰)**하였음에도 **재공고 없이 위원회 심의**를 거쳐 사업자를 선정한 사례

☞ ○○○○○(◎◎◎, △△△)

## 사례 2

## ▷ □□□ 자격요건 및 상근직 변경절차 부적정

○ 자체규정 「해운대구 △△△△ 운영규정」 제51조(정년퇴직) □□□ 및 ◎◎의 정년은 ▣▣세로 한다라고 되어 있음에도 불구하고, ▣▣년 부터 □□□자격을 계속 유지토록 하고, ○○○○.○○.○○. 이사회 및 ○○○○.○.○○. 운영위원회에서 논의 없이 규정을 변경 승인한 사례

○ 상근직 변경(월○○만원→호봉제)는 중요한 정책결정임에도 불구하고 이사회 및 운영위원회 승인을 받지 않고, 변경 적용한 사례(구청장 내부결재)

☞ ◆◆◆◆◆, ◎◎◎◎

## 사례 3

## ▷ ●●●●● 직원 채용 부적정

직원채용에 대한 자격요건에 대한 서류심사 확인을 소홀히 하여 자격요건에 미달한 자를 채용한 사례

☞ ●●●●●

#### 사례 4

#### ▷ 급량비 예산집행 관련 부적정

급량비 식당계약 미이행 및 정기적 소액 예산지출을 1개월 이상으로 합산하여 예산집행을 부적정하게 지출한 사례



#### 사례 5

#### ▷ 회계업무 처리 부적정

- 행사운영비를 신용카드로 지급하면서 행사일이 지난 6~7일 이후에 지급결정(카드결제)를 한 사례
- 연말에 일괄지출결의서 1건을 통하여 9월~12월 지출3건을 한꺼번에 표기하거나, 이체증을 누락(채주 미확인)한 사례



#### 사례 6

#### ▷ ◆◆◆◆◆ 강사수당 지급기준 부적정

2017~2018년 강사수당을 2016년 지급기준을 적용하여 지급하고, 강사구분 세부지급대상의 구체적 해당 항목을 명확히 기재하지 않고 이력서만 첨부하여 판단, 수당을 지급한 사례



#### 사례 7

#### ▷ 지방보조금 결제 전용카드 미사용

지방보조금 집행에 있어 물품대금을 구입하면서 보조금 결제 전용카드(체크카드 등)를 사용하지 않고, 일부 사업은 개인 신용카드를 사용한 후 2~3일 이후에 개인계좌로 송금처리한 사례



## 사례 8

### ▷ 물품정수 승인 및 구입절차 소홀

민간위탁금으로 노트북과 같은 정수물품 구입시에 물품정수 승인 및 구입절차를 이행하지 않고, 자치단체의 물품 등록을 누락한 사례

☞ ■■■■■■

## 사례 9

### ▷ 보조금 정산증빙서류 분실 및 정산검사 부적정

민간위탁기관은 보조금 정산증빙서류를 미작성 및 분실하고, 정산처리를 부적절하게 하였으며, △△△에서는 지도감독 소홀 및 정산검사를 부적정하게 처리한 사례

☞ ◆◆◆◆◆

## 사례 10,11

### ▷ 위탁사무에 대한 정산검사 부적정

민간위탁기관은 사업을 완료한후 실적보고서와 정산서 일부를 미제출하고, 지도감독부서는 정산검사를 부적정하게 한 사례

☞ ■■■■■, □□□□□, ●●●●●, ◆◆◆◆◆

## 사례 12

### ▷ 사업내용 및 경비배분 변경에 대한 승인 누락

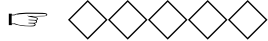
민간위탁기관은 ◇◇◇에 대한 지방보조사업의 내용을 변경하거나 경비의 배분을 변경하려면 구청장의 승인을 거쳐야하나 이를 누락하고 ◇◇◇를 지출한 사례

☞ ☒☒☒☒☒☒

### 사례 13

#### ▷ 보조금 정산후 통장이자 발생분 반납 소홀

민간위탁기관은 2017년도 보조금을 정산 후, 사업비 통장이자 발생분에 대하여 반납을 소홀히 한 사례



### 사례 14

#### ▷ 지방보조사업과 직접 관련없는 운영경비 지출

민간위탁기관은 ◆◆◆◆◆ 보조사업과 직접 관련이 없는 법인사무실(○○동 소재 건물)의 주차권구입, 사무실관리비 등의 운영경비를 지출한 사례



## IV 행정사항

- 행정상 조치: 14건 (기관경고 3, 주의 10, 통보 1)
- 재정상 조치: 4건 4,412,040원(회수 4건 4,412,040원)
- 신분상 조치: ○명(훈계 ○명, 주의 ○명)

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