

2019 외부감사 지적사항 및 조치사항

□ 고양어울림누리 구내식당 임대 관련 감사결과

제목	지적사항 및 처분요구	조치사항
○ 공유재산 사용 수익(임대) 계약취소 업무 부당 처리	<ul style="list-style-type: none"> • 지적사항 <ul style="list-style-type: none"> - 공유재산 사용·수익(임대) 계약취소업무 부당처리 • 처분요구사항 <ul style="list-style-type: none"> - 20,700천원 변상명령 	○ 변상명령 이행 완료(2020.11.27)
○ 공유재산 사용 수익(임대) 업무 처리 부적정	<ul style="list-style-type: none"> • 지적사항 <ul style="list-style-type: none"> - 계약대상자가 정당한 사유 없이 계약상 의무를 이행하지 않으면 지방계약법 시행령에 따라 계약보증금 몰취 및 부정당업자로 지정하여야 했음. - 그러나, 관련자는 공유재산 사용·수익(임대) 업무를 부당하게 처리하여 재단에 20,700천원의 손실을 입히고 계약상대자에게 특혜를 제공함. • 처분요구사항 <ul style="list-style-type: none"> - 관련자(000, 000) “중징계” 요구 	○ 중징계 처분 완료(2019.5.15.) - 관련자 000 파면 처분 - 관련자 000 해임 처분
○ 어울림누리 구내식당 임대계약 부적정	<ul style="list-style-type: none"> • 지적사항 <ul style="list-style-type: none"> - 식수인원 300명 이라는 실적증명이 근거 없는 허위서류임. - 정당한 사유없이 계약구비서류인 실적증명원을 제출기일(5일 이내)보다 늦게 제출하고 계약보증증권도 늦게 제출함. • 처분요구사항 <ul style="list-style-type: none"> - 임대계약 해지 - 부정당 업자로 지정하여 입찰참가자격 제한 	○임대계약해지 통보 : 2019.5.28. ○부정당업자 지정 : 2019.10.1.

□ 2019 종합감사 관련 감사결과

처분 번호	제 목	지적사항 및 처분요구내용	조치사항
1	공유재산 사용·수익(임대) 계약 업무 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 계약보증금 등 재단에 귀속시키지 않음. • 부정당업자 미지정 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 계약보증금 추정 • 정당한 이유 없이 계약이행을 하지 않거나 계약서에 정한 조건을 위반하여 이행한 자에 대해서는 부정당업자로 지정하여 입찰 참가자격을 제한하고, 과징금을 부과하지 않도록 관련업무 철저 • 임대종료에 관한 업무를 소홀히 한 담당자에게 주의 촉구 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 부정당업자 지정 완료(2020.12.11.) • 소송결과 조회된 재산파악 불가에 따라 보증금 미귀속 • 담당자 및 담당부서 징계 등 처분 완료 (2020.10.7.)
2	외부강의 등 복무관리 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 외부강의 등 복무규정 미준수 • 외부강의 등 여비지급 부적정 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 행동강령 및 복무규정 준수 <ul style="list-style-type: none"> - 사전 신고 및 출장명령 • 중복 수령금액 회수 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 제도 개선 및 해당금액 회수 <ul style="list-style-type: none"> - 복무시스템 內 해당항목 개편 - 해당금액 회수 완료 • (재정상) <ul style="list-style-type: none"> - 회수 : 180천원 ('20.10.) - 대상자 5명 총 180천원 회수완료 - 2020년 잡수익 처리완료
3	일용근로자 소득신고 지연	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2017년 1분기 일용근로자 117명에 대한 근로소득 지급명세서를 제출기한인 2017.4.30.을 경과하여 같은 해 5.22제출 이에 따라 가산세 575,290원 발생하여 부가세 환급세액을 가산세 만큼 감액되어 환수 받음 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 근로소득 지급명세서 제출기한 철저히 준수 	<p>【 그동안 추진사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 가산세 575,290원 회수 <p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • (재정상) <ul style="list-style-type: none"> - 2020.10.13. 금575,290원 회수 완료
4	계약이행보증보험 증권 징구 소홀	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 계약의무사항 미이행에 따른 채권확보 소홀 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 향후 계약체결시 계약보증금 확보이행을 철저히 하고, 계약이행보증보험증권의 보증금액을 4징구 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 향후 임대계약시 계약이행보증보험증권을 총 계약금액의 10%이상 징구 철저 • 계약이행보증보험증권 징구
5	출산휴가급여 집행 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 출산휴가급여 집행 부적정 <ul style="list-style-type: none"> - 안내 소홀 - 비효율적 예산 집행 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 고용보험 출산급여 제도 안내 강화 • 고용보험 혜택금액 환급 <ul style="list-style-type: none"> - 7,175천원 환급 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • (재정상) <ul style="list-style-type: none"> - 대위신청 : 7,175천원 ('19.11.) - 대상자 3명 총 7,175천원 환급완료 - 2019년 잡수익 처리완료

처분 번호	제 목	지적사항 및 처분요구내용	조치사항
	출산휴가급여 집행 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 고용보험 출산급여 미활용으로 인한 자체예산 비효율 집행 및 개인별 추가 수령 가능한 기회 상실 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 출산급여 수급권 대위 신청을 통한 고용보험으로부터 출산급여 회수 및 고용보험 출산급여 제도 적극 안내, 활용 <p>【 재정상 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 회수 9,400천원 	<p>【 그동안 추진사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> '20.04.16. 대위신청 회수요청 <p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • (재정상) <ul style="list-style-type: none"> - 회수 : 6,200천원 ('20.04.13.) - 회수 : 3,200천원 ('20.05.13.) 어린이박물관 주의 통보('20.9.3.)
6	공무원가계산 및 사후 정산 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 2018 어울림극장 무대기계 제어시스템 설치 공사 <ul style="list-style-type: none"> - 산업안전보건관리비 지출대비 증빙자료 부족 - 부족금액 89,859원 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 산업안전보건관리비 회수 <ul style="list-style-type: none"> - 금89,859원 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • (재정상) <ul style="list-style-type: none"> - 2020.10.13. 금 89,859원 회수 완료 담당부서 주의 통보('20.9.3.)
6	공무원가계산 및 사후 정산 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 공무원가계산 작성 및 사후정산 부적정 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 시설공사 추진시 「예정가격작성기준」제15조에 따라 법령상 필요경비만 반영하고 공사 준공시 필요경비가 적정하게 집행되었는지 확인 지출 증빙자료 부존재 하는 "2017 고양어린이 박물관 틈새전시 '안개-숲-놀이터' 제작설치공사에 대한 건강보험료 등 회수 	<p>【 향후 추진계획 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.) 회수 완료('20.12.31)
7	정기재물조사 용역사업 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 조달청 RFID기반 프로그램이 아닌 업체개발 유형고정자산관리시스템(TAMS) 설치 <ul style="list-style-type: none"> - 조달청에서 구입한 물품을 수기로 관리해야하는 불편 초래 2016~2018물품(41개 품목 총120개)등재누락, 전자태그 미부착 등 용역과업을 제대로 이행하지 않았는데도 준공검사 실시 및 대가지급 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 정기 재물조사 2년마다 실시,미등재 물품 시스템 등재 및 전자태그부착(시정) 용역사업 수행 시 준공검사 철저(주의) 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.) 등재누락 120개 등재완료(2020.10) 전자태그 바코드 생성(2020.10)
8	공인관리 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 「공인규정」 별지 제2호 서식에 따른 공인대장을 생성하여 재단 공인의 신조개각 및 폐기사항을 기록·정리 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.) 고양문화재단 위탁기관 공인 10종 폐기 완료 <ul style="list-style-type: none"> - 성사청소년문화의집 공인5종폐기

처분 번호	제 목	지적사항 및 처분요구내용	조치사항
		<p>- 고양시청소년재단 및 고양지식정보산업진흥원으로 업무 이관</p> <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 업무이관의 따른 재단 공인의 신조개각 및 폐기 10종 	
9	수의계약내용미공개	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2016.11월~2019.9월까지의 총 1,167건(재단 1,039건, 어박 128건)에 대한 수의계약 체결 내역 재단 홈페이지 미공개 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 미공개 건 홈페이지 공개 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 홈페이지 게시 완료('20.10.14.) (2016.11~2018.12 재단 1,448건) (2019년도 기 공개 완료)
10	장애인 법정 고용 의무 미준수	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 법률에서 정한 의무 고용률 이상으로 장애인을 고용하지 않아 장애인 고용부담금을 납부함. <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 「장애인고용촉진 및 직업재활법」에 따른 장애인 의무고용률을 준수할 수 있도록 장애인 채용계획 수립하여 추진하는 방안 검토 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2020.10.현재 장애인 의무고용률(3.4%) 준수 • '장애인 고용계획 실시상황 보고서' 제출(중부지방고용노동청고양지청)
11	문서관리 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 생산*접수된 문서를 기준없이 부서에서 임의 보관 • 문서보존대장 관리 없음 • 재단 설립 이후 각 부서의 문서관리 실태 점검 사실 없음 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 연1회 이상 각 부서의 문서 관리 실태 지도*점검 • 각 부서로부터 이관된 문서에 대해서는 문서보존대장에 기록, 보존기간별 보관 등 문서관리업무에 철저 	<p>【 그동안 추진사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 전부서 문서관리 철저 주지 (2020.10.14.) <p>【 향후 추진계획 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 경영지원팀 주의 통보('20.9.3.) • 2021년 초 문서관리 및 점검예정 - 보존연한경과 문서선별 폐기에정
12	강사료 원천징수 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 사업소득세, 기타소득세 징수 부적정 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 강사료 지급 시, 계속 반복적으로 강의하는 경우 기타소득, 일시적으로 강의를 제공하고 받는 강연료는 기타소득으로 구분 적용 후, 원천징수세액 산정 및 징수 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 담당부서 주의 통보('20.9.3.) • 소득세법, 지방세법, 부가가치세법 시행령 등에 따라 원천징수세액의 산정 및 징수 업무 철저히 진행하도록 하겠음
13	공용차량 관리 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 대표이사운행일지작성 소홀 • 규정에 맞지 않는 차량운행일지 작성으로 사후 확인 여부 알 수 없음 =>차량운행일지 관리 소홀 <p>【 처분요구사항 】</p>	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 담당부서 주의 통보('20.9.3.) • 적법 양식으로 운행일지 작성 <p>【 향후 추진계획 】</p> <ul style="list-style-type: none"> • 공용차량관리 내규 개정 계획

처분 번호	제 목	지적사항 및 처분요구내용	조치사항
		<ul style="list-style-type: none"> 차량관리 내규에서 정하고 있는 차량운행일지 작성 등 공용차량 관리업무 철저 	<ul style="list-style-type: none"> 공용차량관리 철저
14	직원 복무관리 소홀	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 직원 복무관리 소홀 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 복무관리 철저 <ul style="list-style-type: none"> - 지각자 관리 철저 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.) 복무관리 강화 방안 수립('20.09.) <ul style="list-style-type: none"> - 지각자 관리 강화 방안 수립 및 안내
15	물품 불용처분 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 2018년 정기재물조사 결과보고를 근거로 422점을 불용결정 및 불용물품 소요조회를 실시하지 않고 폐기처리 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 물품 불용처분 시 <ul style="list-style-type: none"> - 관련 법령에 따라 불용결정, 소관전환 소요조회를 반드시 실시 - 매각, 양여(재활용), 폐기를 구분하여 적정하게 처분 - 불용물품 폐기 시에는 내용연수 경과와 경제적 수리한계 초과 증빙자료 첨부 후 폐기물 처리업체와 계약을 통하여 처리 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.) 관련 법령에 따라 <ul style="list-style-type: none"> - 불용결정, 소요조회 실시 - 매각, 양여(재활용), 폐기를 구분하여 적정하게 처분 - 폐기물 등록업체를 통하여 불용물품 처리 총 2,923점 불용처리
16	대가지급 지연	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 계약상대자로부터 청구를 받은 날부터 5일 이내에 지급하여야 하나, 최단 1일~30일까지 대가지급 지연 있음 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 대가지급을 요청 받을 경우 법령에서 정한 기간(5일)을 넘겨 대가를 지급하는 일이 없도록 대가지급 업무 철저 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.) 현재 대가지급 청구일로부터 3일 이내로 지급 처리
16	대가지급 지연	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 완료된 계약에 대한 대가를 청구 받은 날부터 5일 이내 미지급 및 대가지급 지연 이자 발생 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 지방계약법에 따라 법령에서 정한 기간(5일)을 지켜 대가지급 업무 할 것 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.) 지방계약법에 따라 법령에서 정한 기간을 넘겨 대가를 지급하는 일이 없도록 대가지급 업무 철저히 진행하도록 하겠음
17	수의계약 부적정	<p>【 지적사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 전문건설공사 수의계약 부적정 현황 <ul style="list-style-type: none"> - 공사예정금액이 1천5백만원 이상 시, 전문건설면허 업체와 계약 체결 해야 했으나 관련없는 건설업체와 수의계약체결 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 공사예정금액이 1천5백만원 이상인 전문공사를 추진 시, 건설산업기본법에서 정한 건설업종에 적합한 면허 소지업체와 계약 체결 	<p>【 그동안 추진사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 2020년 공사예정금액 1천5백만원 이상 전문공사 추진시, 건설산업기본법에 정한 관련업종(면허) 업체와 지속적 계약 체결 진행 <p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.)
17	수의계약 부적정	<p>【 지적사항_분할발주 】</p>	<p>【 그동안 추진사항 】</p>

처분 번호	제 목	지적사항 및 처분요구내용	조치사항
		<ul style="list-style-type: none"> 공사의 특성 및 시기가 유사하여 단일사업으로 추진이 가능한 사업을 2개의 사업으로 분리하여 수의계약을 체결함으로써, 입찰로 진행시 낙찰율을 적용하여 절감할 수 있는 예산을 낭비하였고, 특정업체에 혜택을 주는 결과를 초래함 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 앞으로 사업내용이 유사하거나 중복되는 사업은 통합하여 발주하여 예산 지출성과가 극대화될 수 있도록 할 것 	<ul style="list-style-type: none"> 공사계약시 발주 내역 확인 <p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.) 앞으로 사업진행시 사업의 성격을 파악하여 예산지출성과를 극대화할 수 있는 방안을 강구
		<p>【 지적사항 _수의계약부적정】</p> <ul style="list-style-type: none"> 전문건설공사 수의계약 부적정 <p>【 처분요구사항 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 공사예정금액이 1천5백만원 이상인 전문공사를 추진할 경우 「건설산업기본법」에서 정한 건설업 업종에 적합한 면허 소지업체와 계약 체결 	<p>【 처리결과 】</p> <ul style="list-style-type: none"> 담당부서 주의 통보('20.9.3.) 공사예정금액이 1천5백만원 이상인 전문공사를 추진할 경우 「건설산업기본법」에서 정한 건설업 업종에 적합한 면허 소지업체와 계약 체결