

2019년 목포시 상반기 자체감사 결과 공개

I 감 사 개 요

- 감사기간 : 2019. 상반기
 - 감사기관별 2 ~ 4일간
- 감사기관 : 10개 기관
- 감 사 반 : 감사담당 외 3
- 감사분야 : 세입·세출 등 기관운영 전반
- 감사결과
 - 행정상 조치 : 67건(시정 29, 주의 35, 기타 3)
 - 재정상 조치 : 2,844천원(회수)

II 감사결과 지적사항

구분	제목	지적사항
자연사 박물관	공사대장 관리 소홀	공사 추진 시 공사대장 및 각종 시설물 유지보수를 위한 관리대장을 현행화 하지 않았음
	물품관리 대장 소홀	10만원이상의 유모차 등의 비품을 사무관리비에서 집행, 구매 후 비품출납부 물품관리장부에 등재하여 관리하지 않음
	용역근로자(청소) 근로조건 보호지침 미준수	청소근로자 근로조건 보호 협약서 미첨부 및 법정부담금(4대보험) 지급여부 미확인
	소방훈련 계획서 작성 미흡 및 자체훈련 미실시	규정에 따른 자체 소방훈련 미실시 및 자위대 미구성
	건설공사 감독공무원 지정 소홀	공사분야와 다른 직렬 공무원이 감독 수행
	하자보증금 지급각서 징구 소홀	하자보수 보증금을 대체하는 하자보수지급각서를 징구 하지 않음

목포 종합 사회 복지관	1년미만 근로자 퇴직적립금 미반납	1년 이내에 퇴직한 3명, 1,792천원 퇴직금 미반납
	시설회계 예산편성 및 지출 부적정	기타후생복지는 직원들의 복리후생을 위하여 편성하여야하나 업무추진비, 특근매식비 등 편성 지출
	복지관 운영규정 개정 미흡	인사, 보수 등의 규정이 상위 규정에 위배되거나 조문 등의 변경에 따른 개정 미 실시
	불용품 관리 대장 미흡	불용품품 결정 및 폐기처분함에 있어서 불용품품의 내구연한, 불용품품 각각의 폐기 등을 별도의 절차 없이 불용품품을 폐기 처리
	종사자 호봉 확정 및 관리 부적정	호봉 확정 시 초임 호봉시에만 지자체에 보고하고, 승급관련은 지자체에 보고 없이 내부 처리함
	시설물 보수공사 업무 소홀	전문건설업(시설물유지 관리업) 면허가 있는 업체와 공사계약을 체결하여야 하나 일반 과세사업자와 계약 함
목포 상리 사회 복지관	후원금 수입 및 사용결과 보고 미흡	법적 서식에 따라 후원금의 종류, 사용내역 등을 공개하여야하나 총액만 공개
	시설회계 예산편성 및 지출 부적정	기타후생복지 예산편성 시 시설직원들의 건강진단이나 기타 복리후생을 위하여 예산을 편성하여야 함에도, 직원회의식대, 교육, 여비 등을 편성하여 지출
	카드포인트 세입처리 불이행	시설명의 법인카드사용으로 적립된 포인트 169,577원을 시설회계로 미세입 처리
	문화프로그램 수입금 지연 예입	수입금 발생 시 익일 입금처리 해야 하나 2~7일 지연 입금 함
	현금인출 부적정	직원 퇴직 연금 등을 지급시 수수료 발생 등을 이유로 현금을 찾아 다른 은행으로 입금 하는 등 현금을 인출한 사실이 있음
인사위원회 외부인사 참여 개선	직원 신규 채용 시 외부 위원이 인사위원회에 참여하도록 하여 공정하고 투명한 인사 업무를 추진하도록 권고	

하당동	주민등록증 미발급자 관리 소홀	주민등록증 미발급자에 대하여 공고, 통반장 확인 등 행정상 절차 누락
	주민등록증 재발급 절차 부적정	지문재등록 요청은 전산상으로 지문변경 후 주민등록증을 재발급 신청하여야 하나 전산상으로만 변경처리 함
	주민자치위원회 위원 인적사항 공고 및 회의록 작성 소홀	주민자치위원 전원에게 대한 인적사항 공고 누락 및 회의록 작성 소홀
	지역민방위대 편성 절차 부적정	연초 민방위대 편성 결과를 민방위 대장에게 미통보 및 대원에게 편성사실·소속·임무 등 지연통보
	주민등록 직권조치(거주불명등록)에 따른 행정 절차 소홀	주민등록 직권조치를 하면서 통지와 공고 동시 실시
	아동급식사업 관련 업무 소홀	18세 이상 아동급식 대상자 중지처리 시 17일간 초과 지원
	수급자 중 의사무능력(미약)자 급여 관리 확인 소홀	의사무능력자(미약)자의 지침 준수 소홀
	사례관리 복지서비스 지원 사업 추진 소홀	사례관리 복지서비스 지원 사업 추진 시 사업계획서 누락 등
옥암동	대형폐기물 인증기 증지수입 누락	대형폐기물 인증기 증지수입 16,000원 누락
	주민등록증 재발급 수수료 징수 소홀	주민등록증 재발급(용모변경) 수수료 4건 20,000원 미징수
	장애인 자동차 표지발급 관리 소홀	장애인 자동차 표지 발급 및 사후관리 미흡
	기초생활보장수급자 증명서 발급 소홀	본인 및 가족이외에 기초생활보장수급자 증명서 위임장 미징구
	세출예산 집행과목 적용기준 미준수	사무관리비에서 간담회 식비 지출, 공공운영비에서 비데 렌탈료 집행 등 세출예산 집행과목 미준수
	지역민방위대 편성 절차 소홀	민방위대 편성 결과를 민방위 대장에게 미통보 및 대원에게 편성사실·소속·임무 등 지연통보
주민등록번호 부여대장 및 조립부 관리 소홀	주민등록번호 부여대장에 세대주, 부여자 등 기재사항 누락 및 조립부에 소인 누락	

하당 노인 복지관	종사자 호봉책정 및 관리 부적정	2016년 7월 송** 종사자 호봉 확정시 근무경력을 80%로 인정해야함에도 100%로 인정하여 급여 과다 지급
	시설회계 예산편성 및 지출 부적정	사업비는 시설 이용자에게 제공하는 예산임에도 직원들의 행사 집행비, 교육비 등으로 편성하여 집행
	예산의 집행품의 작성 소홀	복수 예산 보조금 집행 시 전체집행으로 견적을 받아 품의서와 지출결의서 상의 집행 금액 등을 정확히 확인할 수 없음
	시설물 보수공사 업무처리 미흡	공사 시 현장대리인 미 지정, 하자이행각서 기재누락 등
	개인정보처리 부적정	계약을 하기위해 주민등록번호 수집 등 처리 근거가 없음에도 등본을 첨부하는 등 불필요한 개인의 고유식별정보를 수집
목포 장애인 요양원	디딤씨앗통장(CDA) 운영 소홀	박** 외 1명은 디딤씨앗통장의 만기가 남아 있음에도 미적립 하여 국가에서 운영하는 저소득 장애아동의 자립제도 운영 소홀히함
	생계급여 및 이용장애인의 소유금전 관리 소홀	이용장애인의 소유 금전에 대한 관리를 위한 개인별 지원계획 미수립 및 시설생계급여 (보조금)은 부식비(99%)로 편중 지출
	목포 장애인 요양원 운영규정 개정 미흡	2009년 이후 요양원 운영규정 조직, 인사, 보수 등의 규정 미개정
	가족수당 지급 부적정	동생 2명을 부양가족에 포함시켜 2개월 동안 80,000원을 과다 지급
	집단급식소 식재료 납품업체 선정 공고 미실시	집단급식소 식자재 납품업체를 선정하면서 직전년도 납품업체와 재계약을 통해 선정하여, 연간 2천만원을 초과하는 물품계약을 직전년도 납품업체와 수의계약 함
	건축물 유지관리 소홀	1층 창고 이행강제금 납부 및 건축물 증축 신고 후 건축물 사용승인을 받아 2018. 7. 위반건축물에서 해제 됨
시설물 보수공사 서류 확인 미흡	B, C동 온수통 교체공사 시 공사 착공계, 준공계 등 미제출 및 준공검사 서류가 제출되지 않아 하자보증 완료일을 확인 할 수 없음	

목포시 노인 복지관	1년 미만 근로자 퇴직적립금 미반납	1년 이내에 퇴직한 심**에 대하여 퇴직적립금 325,030원을 목포시로 반납해야 하나 반납하지 않고 세출예산 편성목이 다른 일반 운영비와 상계 처리
	시설에서 적립된 카드 포인트 세입 처리 불이행	법인카드사용으로 적립된 포인트 472,164원을 시설회계로 세입처리를 하지 않음
	평생교육 프로그램 및 무료급식 수입금 지연 예입	이용자 수강료 납부시 익일 수입금 계좌에 입금하지 않고 2~21일 까지 현금 보관 등 2018년 5회 8,140천원, 2019년 10회 10,394천원을 일부 일괄 입금하는 등 지연 납입
	협약이행보증보험 증권 보험료 집행 부적정	사단법인 대한***는 위·수탁 협약에 따른 이행증권 발급에 대한 보험료를 지출하여야 함에도, 목포*****에서는 이에 따른 이행보증보험료를 납부함
	예산서 지연 제출	2016년~2019년 3년간 본예산을 다음 연도 2월 이사회의 의결을 거쳐 시에 제출
	무료급식 수익금 관리 부적정	무료급식에 소요되는 경비는 적정한 급식 수준을 유지하기 위하여 무료급식비 경비에만 지출하여야 함에도 다른 사업 지원 등
	시설공사 업무 추진 미흡 및 하자 보수검사 미실시	시설물 공사시 착공계, 준공계 미제출 및 하자보증기간내 하자검사 미실시
	노인일자리 의무교육 소홀	2018년 노인일자리사업 각 사업별 대상자에 대하여 필수교육 이수하여야함에도 중도참여자라는 이유로 46명에 대하여 의무교육 미실시
목포시 복지 재단	적립된 카드 포인트 세입처리 불이행	카드사용으로 발생하는 포인트 또는 마일리지 등은 연 1회 이상 세입 조치하여야함에도, 적립된 포인트 277,075원을 세입처리 안함
	목포사랑행복마켓 운영 규정 소홀	규정상 1인당 월 5만원 이상 물품 구입 제한 등을 하나 현실은 그러지 아니하는 등 운영규정 현행화 필요
	예산집행 품의 생략 부적정	일반적인 지출(업무추진비, 주유 비 등)은 예산 품의서를 생략하여 지출함

	행복마켓 물품 구입 수의계약 부적정	행복마켓 납품업체를 선정 시 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따라 일반입찰에 의해 선정하지 않고, 직전년도 납품업체와 재계약 처리
	회계업무의 전산화 구축 미흡	회계업무를 수작업에 처리하는 등 회계정보가 갖추어야 할 가장 중요한 질적 특성인 목적적합성과 신뢰성을 저해할 소지가 있음
문예 시설 관리 사무소	공공운영비 지출 부적정	공공운영비에서 특급매식비, 홍보물 제작, 렌탈료 등을 지출함
	소방 훈련계획 수립 소홀 및 훈련 결과보고서 작성 부적정	소방 훈련계획 수립 소홀 및 소방관서와 합동으로 소방훈련 미 실시
	시설공사 업무 추진 미흡	산업안전보건관리비 정산 불가인 안전표지판 정산 처리함
	방제(소독) 위생 대책 소홀	연5회 이상 소독을 실시해야하나 2018년도에 총4회 실시함
	전기설비 자체점검 소홀	전기사업법 및 전기안전관리자의 직무에 따라 매월 6회 이상 점검하여야 하나, 전기시설물에 대한 점검을 소홀히 함
	일상경비 교부 범위 외 집행	시설장비유지비는 일상경비의 교부대상이 아님으로 관련 예산의 집행 시에는 회계과를 통하여 지출하여야함에도 일상경비로 집행함
	목포문학관 관람료 정산처리 소홀	2016년 1월부터 2019년 5월까지 관람료 22건 (175,900원)에 대하여 당일 마감 후 익일까지 불입하지 않고 지연하여 불입한 사실이 있음
	시설사용료 징수 소홀	시설 사용료를 문학관은 사용예정일 7일전, 문화예술회관은 사용예정일 15일 납부토록 해야 하나 사용일 기준으로 2~5일 후 사용료를 징수 함
	문학관 입장료 관련 권고 사항	문학관 입장객 수가 3년째 늘지 않고 있으니 관람객 수를 증가 시킬 수 있는 방법 강구