

2023년 제승당관리사무소 종합감사 처분 목록

○ 본 처분

연번	처분제목(위반사항)	행정상(건)				신분상(명)				재정상 (천 원)
		계	시정	주의	통보	계	징계	훈계	주의	
	3건	3	1	2	0	6	0	0	6	635
1	○○○○○ 설계용역 급수 오수 설비 계획 부적정 등	1		1		1			1	
2	○○○○○○○○○ ○○○ 완제품 조달 구매 부적정 등	1	1			1			1	635
3	지출원 부재중 회계처리 부적정	1		1		4			4	

○ 현지 처분 ※ 현지 처분요구서는 감사 종료일 현지 배부

연번	처분제목(위반사항)	행정상(건)				재정상 (천 원)
		계	시정	주의	통보	
	3건	3	2	0	1	250
1	당직근무 자체 운영규정 미비	1			1	
2	공무상 출장여비 지급 부적정	1	1			250
3	무단점유 공유재산 관리 부적정	1	1			

【일련번호 : 1】

감사결과 처분요구서

주의

제 목 ○○○ ○○ 설계용역 급수·오수 설비 계획 부적정 등
소 관 기 관 제승당관리사무소
조 치 기 관 제승당관리사무소
내 용

1. 현황(업무개요)

경상남도 제승당관리사무소(이하 ‘제승당관리사무소’라 한다)에서는 「문화재보호법」 제51조(보조금)에 따라 사적지 보존과 지속가능한 관광인프라 확충을 위하여 [표 1]과 같이 제승당 ○○○○○ 건립 설계용역비(이하 ‘○○○○○ 설계용역’이라 한다)를 지원받아 설계용역을 추진하고 용역감독업무를 수행하고 있다.

[표 1] 제승당 ○○○○○ 건립 설계용역비 내역

(단위 : 천 원)

사업명	연도	사업비			사업내용	비고
		계	국비	도비		
제승당 ○○○○○ 건립 설계용역	계	350,000	245,000	105,000	계획설계	
	2021	200,000	140,000	60,000	중간설계	
	2022	150,000	105,000	45,000	실시설계 BF인증	

[출처 : 제승당관리사무소 제출자료 재구성]

2. 급수 및 오수 설비 계획 부적정

가. 관계법령(판단기준)

「상수도 급수시설 설계기준」 4.1.2 계획사용수량에 따르면 급수설비의 계획사용수량은 급수관의 관경, 저수조 용량 등 급수설비 계통의 주요 제원을 계획할 때의 기초가 되는 것으로, 건물의 용도나 면적, 물의 사용용도, 사용인원수, 급수기구의 수 등을 고려한 다음에 1인1일사용수량, 또는 각 급수기구의 용도별 사용수량과 이들의 동시사용률을 고려한 수량을 표준으로 하며, 저수조를 만들어 급수하는 경우에는 사용수량의 시간적 변화나 저수조의 용량을 감안하여 정한다고 되어 있다.

또한 「하수도 설계기준」 1.7.2 계획오수량에 따르면 생활오수량의 1인1일 최대 오수량은 계획목표년도에서 계획지역내 상수도계획(혹은 계획예정)상의 1인1일 최대급수량을 감안하여 결정하고, 계획1일최대오수량은 1인1일최대오수량에 계획인구를 곱한 후, 여기에 공장 폐수량, 지하수량 및 기타 배수량을 더한 것으로 한다고 되어 있다.

그리고 「하수도 설계기준」 1.7.5. 처리장계획에 따르면 처리시설은 계획 1일 최대 오수량을 기준으로 하여 계획한다고 되어 있고, 「하수도정비기본계획 수립지침」에 따르면 생활오수량은 급수량에 오수전환율을 곱하여 산정하고, 평균 오수원단위는 1인1일 평균 급수량에 유효수율을 곱하고 다시 오수전환율을 곱한 값으로 산정한다고 되어 있다.

한편 「통영시 하수도정비기본계획」에는 유효수율¹⁾은 80%, 오수전환율²⁾은 90%로 되어 있고, 경상남도에서 2021년 발행한 「한산도 이충무공 유적지 종합정비계획(이하 ‘유적지 정비계획’이라 한다)」에 따르면 일 최대 이용객이 4,000명, 일 최대시간(2시간) 이용객이 1,818명이라고 되어 있다

아울러 「공공발주사업에 대한 건축사의 업무범위와 대가기준」 6조(설계업무)에 따르면 계획설계라 함은 건축물의 규모, 예산, 기능, 질, 미관적 측면에서 설계목표를

1) 급수 과정에서 발생하는 누수를 감안한 비율

2) 급수가 오수로 전환되는 과정에서 발생하는 손실을 감안한 비율

정하고 가능한 해법을 제시하는 단계이고, 중간설계라 함은 각종 자재, 장비의 규모, 용량이 구체화된 설계도서를 작성하여 발주자로부터 승인을 받는 단계이며, 실시설계라 함은 공사의 범위, 양, 질, 치수, 위치, 재질, 질감, 색상 등을 결정하여 설계도서를 작성하는 단계라고 되어 있다.

또한 「설계공모, 기본설계 등의 시행 및 설계의 경제성 등 검토에 관한 지침」 제36조(제출서류의 검토 및 보고)에 따르면 용역감독자는 계약자가 용역기성부분 검사원을 발주청에 제출하였을 경우 문서를 검토하고 필요하다고 판단되는 경우에는 의견을 첨부하여야 하고, 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제17조(검사)에 따르면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 계약상대자가 계약의 전부 또는 일부의 이행을 끝내면 이를 확인하기 위하여 계약서·설계서 및 그 밖의 관계 서류에 따라 이를 검사하거나 소속 공무원 등에게 위임하여 검사하게 하여야 한다고 되어 있다.

따라서 제송당관리사무소에서는 ○○○○○ 설계용역 중간설계단계에서 급수 설비를 설계할 때에는 일 최대 방문 및 상주인원을 특정하여 최대급수량을 산정하고, 오수 설비를 설계할 때에는 최대급수량에 오수전환율을 곱하여 일최대 오수량을 산정하여 처리시설을 계획하는 등 설비용량이 구체화 되도록 하여야 한다.

나. 위법부당사항(확인된 문제점)

그런데 제송당관리사무소에서는 2023. 10. 4. ○○○○○ 설계용역 중간설계 단계 기성검사를 하면서 [표 2]와 같이 설계 이용인원이 131명이고, 2023. 1월부터 같은 해 10월까지 실 방문객³⁾이 일평균 357명이며, ‘유적지 정비계획’에서는 일 이용인원을 4,000명으로 계획하고 있는 등 ○○○○○ 이용인원이 출처별로 상이하여 면밀한 검토가 필요한데도 급수량 산정을 위한 일 이용인원을 산출 근거가 없는 131명인 것으로 보고 일최대급수량을 산정하였으며, 이를 재검토하지 않았다.

3) 2023.1월 ~ 10월 총103,525명 입장, 일평균 357명 입장

[표 2] 급수량 산정을 위한 일 이용인원 산출 부적정

(단위 : 명/일)

구분	설계	실 방문객('23.1.~10.)	유적지 정비계획	비고
인원	131	357	4,000	설계 인원 131명 산출근거가 없음

[출처 : 제송당관리사무소 제출자료 재구성]

또한 [표 3]과 같이 오수 설비를 설계하면서 일최대 급수량이 8,925ℓ로서 오수 전환율 90%를 적용할 때 일최대 오수량이 8,033ℓ 인데도 17,967ℓ 정도 많은 26,000ℓ를 적용하여 오수처리시설 설비를 부적정 계획하였다.

[표 3] 오수량 산출 부적정

(단위 : ℓ, %)

구분	당초	정당				비고
	일최대오수량(a)	일최대급수량(b)	오수전환율(c)	일최대오수량 (d)=(b×c)	오차(a-d)	
수량	26,000	8,925	90	8,033	17,967	

[출처 : 제송당관리사무소 제출자료 재구성]

이로 인해 중간설계단계에서 특정하여야 하는 급수 및 오수 설비의 용량이 제대로 결정되지 못한 채 실시설계단계로 넘어갔고, 잘못된 설비용량을 토대로 실시설계가 진행되는 결과를 초래하였다.

3. 보조기층, 석분운반, 골재비용 등 미반영

가. 관계법령(판단기준)

「공공발주사업에 대한 건축사의 업무범위와 대가기준」 6조(설계업무)에 따르면 계획설계라 함은 건축물의 규모, 예산, 기능, 질, 미관적 측면에서 설계목표를 정하고 가능한 해법을 제시하는 단계이고, 중간설계라 함은 각종 자재, 장비의 규모, 용량이 구체화된 설계도서를 작성하여 발주자로부터 승인을 받는 단계이며, 실시설계라 함은 공사의 범위, 양, 질, 치수, 위치, 재질, 질감, 색상 등을 결정하여 설계

도서를 작성하는 단계라고 되어 있다.

또한 「설계공모, 기본설계 등의 시행 및 설계의 경제성 등 검토에 관한 지침」 제36조(제출서류의 검토 및 보고)에 따르면 용역감독자는 계약자가 용역기성부분 검사원을 발주청에 제출하였을 경우 문서를 검토하고 필요하다고 판단되는 경우에는 의견을 첨부하여야 하고, 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제17조(검사)에 따르면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 계약상대자가 계약의 전부 또는 일부의 이행을 끝내면 이를 확인하기 위하여 계약서·설계서 및 그 밖의 관계 서류에 따라 이를 검사하거나 소속 공무원 등에게 위임하여 검사하게 하여야 한다고 되어 있다.

따라서 제송당관리사무소에서는 ○○○○○ 설계용역 중간설계단계에서 감독 업무를 수행할 때에는 ○○○○○ 건립 공사에 들어가는 각종 자재, 장비의 규모, 용량을 구체화하여 누락되지 않도록 하여야 한다.

나. 위법부당사항(확인된 문제점)

그런데 제송당관리사무소에서는 2023. 10. 4. ○○○○○ 설계용역 중간설계단계 기성검사를 하면서 중간설계단계에서는 설계도서에 각종 자재, 장비의 규모, 용량을 구체화하여야 함에도 [표 4]와 같이 ○○○○○ 건립 공사에 들어가는 보조기층·석분 및 장비 운반, 골재 비용 등을 누락하였다.

[표 4] 보조기층 및 석분운반, 골재 비용 누락내역

(단위 : m³)

구분	해상운반비용			자재대		비고
	보조기층	석분	굴삭기	보조기층	석분	
수량	120	43	2대(0.6m³, 1.0m³)	120	43	

[출처 : 제송당관리사무소 제출자료 재구성]

관계기관 의견

제송당관리사무소에서는 감사결과를 수용하면서 열악한 근무환경과 소수의 인력으로 여러 업무를 처리해야하는 환경에서 담당자의 업무 연찬 및 관련 규정 숙지가 부족했으며, 해당 내용을 재검토하여 설계용역에 반영시킬 계획이라는 의견을 제시하였다.

조치할 사항

- ① 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제17조 등을 위반하여 급수 및 오수 설비 계획 등을 부적정하게 처리한 실무담당자 제송당관리사무소 ○○○○○○○○ ○○○은 「경상남도 행정감사 규칙」 제25조 제2항 제3호에 따라 ‘주의’ 처분합니다.(주의)

제송당관리사무소장은

- ② 앞으로 이러한 사례가 발생하지 않도록 소속 직원에 대한 직무교육을 강화하는 등 업무에 철저를 기하여 주시기 바랍니다.(주의)

【일련번호 : 2】

감사결과 처분요구서

주의·시정

제 목 ○○○○○○○○ ○○○ 완제품 조달구매 부적정 등
소 관 기 관 제송당관리사무소
조 치 기 관 제송당관리사무소
내 용

1. 현황(업무개요)

경상남도 제송당관리사무소에서는 ○○○○○○○○를 방문하는 방문객 및 주민들의 불편을 해소하기 위하여 [표 1]과 같이 ○○○○○○○○ ○○ ○○○ 설치공사 사업비로 사업을 추진하고 공사감독업무를 수행하고 있다.

[표 1] ○○○○○○○○ 광장 ○○○ 설치공사 내역

(단위 : 천 원)

사업명	연도	사업비(도비)			사업내용	비고
		계	도금액	관급자재대		
○○○○○○○○○ ○○ ○○○ 설치공사	2021	68,888	21,000	46,953	○○○ 설치 1식	○○○○○○○(주)

[출처 : 제송당관리사무소 제출자료 재구성]

2. ○○○ 완제품 조달구매 부적정

가. 관계법령(판단기준)

「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제30조(수의계약대상자의 선정절차 등)에 따르면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 추정가격이 2천만원 초과 1억원 이하인 계약으로서 「중소기업기본법」 제2조제2항에 따른 소기업 또는 「소상공인기본법」 제2조에 따른 소상공인과 체결하는 물품의 제조·구매계약은 수의계약을 체결하려는 경우에는 지정정보처리장치(G2B)를 통한 2인 이상으로부터 견적서를 받아 수의계약을 체결할 수 있고, 추정가격이 2천만원 이하인 공사, 물품의 제조·구매 및 용역의 경우에는 1인으로부터 받은 견적서에 수의계약할 수 있다고 되어 있다.

또한 「조달사업에 관한 법률」 제12조(제3자를 위한 단가계약)에 따르면 조달청장은 수요기관이 필요로 하는 수요물자를 제조·구매 및 가공하는 등의 계약을 할 때 미리 단가만을 정하여 계약(이하 “제3자를 위한 단가계약”이라 한다)을 체결할 수 있고, 「국가종합전자조달시스템 종합쇼핑몰 운영규정」 제2조(정의)에 따르면 종합쇼핑몰 상품등록이란 계약담당공무원이 계약상대자와 단가계약한 수요물자를 전자적으로 거래가 가능하도록 종합쇼핑몰에 등록하는 것을 말한다고 되어 있다.

그리고 「조달청 물품구매적격심사 세부기준」 제9조(낙찰자 결정)에 따르면 최저가 입찰자에 대한 심사결과 종합평점이 85점 이상이면 낙찰자로 결정한다고 되어 있고, 같은 기준 [별표 2] 추정가격이 고시금액 이상 10억원 미만인 물품 제조입찰의 경우 낙찰하한율은 81.5%라고 되어 있다.

아울러 「건설기술 진흥법」 제49조(건설공사감독자의 감독 의무), 「건설공사사업관리방식 검토기준 및 업무수행지침(국토교통부 고시 제2020-987호)」에 따라 공사감독자는 공사진행 단계별로 시공자가 제출하는 서류의 적정 여부를 검토하고 설계도서와 현장조건과의 부합여부, 설계도면·시방서·산출내역서 등의 상호 일치 여부 등을 검토하도록 되어 있다.

따라서 제송당관리사무소에서는 ○○○○○○○○ ○○○ 완제품을 조달구매할 때에는 조달청에서 3자단가계약을 체결하여 국가종합전자조달시스템 종합쇼핑몰

(이하 ‘종합쇼핑몰’이라 한다)에 등록된 제품만 구매하여야 하고, 종합쇼핑몰에 등록되지 않은 제품을 구매할 때에는 추정가격이 2천만원 이상일 경우 G2B를 이용한 2인 이상의 견적을 받아 구매하여야 한다.

나. 위법부당사항(확인된 문제점)

그런데 제송당관리사무소에서는 2021. 4. 29. ○○○○○○○ ○○○ 완제품을 물품으로 구매하면서 [표 2]와 같이 종합쇼핑몰에 등록되지 않은 제품이므로 G2B를 이용한 2인 이상의 견적을 받아 구매하여야 함에도 종합쇼핑몰에 등록된 다른 유사 제품을 구매하는 방법으로 처리하였다.

[표 2] 종합쇼핑몰 구매 부적정 내역

(단위 : mm, 천 원)

물품명	당초(종합쇼핑몰 등록)		정당(종합쇼핑몰 미등록→G2B)			예산절감 가능액(a-b)
	규격	금액(a)	규격	낙찰하한율	금액(b)	
○○○(완제품)	7300*3000*2800	44,740	7000*3400*2800	81.5%	36,463	8,277

[출처 : 제송당관리사무소 제출자료 재구성]

이로 인해 G2B를 이용한 2인 이상의 견적을 받아 구매하였을 경우 입찰에 참여할 수 있었던 타 업체의 기회를 박탈하였을 뿐아니라 낙찰하한율 81.5%를 적용할 때 최대 8,277천 원의 예산 절감 기회를 상실하는 결과를 초래하였다.

3. 산업안전보건관리비 준공정산 부적정

가. 관계법령(판단기준)

「산업안전보건법」 제72조(건설공사 등의 산업안전보건관리비 계상 등) 제3항 및 「건설업 산업안전보건관리비 계상 및 사용기준」 제7조(사용기준) 제1항과 제2항에 따르면 수급인(이하 ‘시공자’라 한다)은 산업안전보건관리비(이하 ‘안전관리비’라 한다)를 건설사업장에서 근무하는 근로자의 산업재해 및 건강장해 예방을

위한 목적으로만 사용하여야 하며, 별표2 제1항 나호에 따라 공사 도급내역서에 유도자 또는 신호자 인건비를 반영한 경우와 공사현장 진·출입로 등에서 차량의 원활한 흐름 또는 교통 통제를 위한 교통정리 신호수는 안전관리비로 사용할 수 없다고 되어 있다.

또한 「건설업 산업안전보건관리비 계상 및 사용기준」 제8조(목적 외 사용금액에 대한 감액 등)에 따라 발주자는 시공자가 다른 목적으로 사용하거나 사용하지 않은 안전관리비에 대하여 이를 계약금액에서 감액조정하거나 반환을 요구하도록 되어 있다.

한편 「건설기술 진흥법」 제49조(건설공사감독자의 감독 의무) 제2항 및 「건설공사 사업관리방식 검토기준 및 업무수행지침」 제116조(시공자가 비치하는 서류의 확인) 제8호에 따르면 공사감독자는 시공자가 작성한 안전관리비 사용실적 관계 서류 등을 검토·확인하도록 되어 있고, 같은 지침 제162조(준공검사 등의 절차) 제1항 제3호에 따라 공사감독자는 공사가 준공된 때에는 준공보고서 및 정산설계도서 등을 검토·확인하도록 되어 있다.

따라서 제송당관리사무소에서는 안전관리비를 준공정산 할 때에는 시공자가 안전관리비를 제대로 사용하였는지 증빙자료를 면밀히 검토하여야 하며, 안전관리비를 사용하지 않았을 경우에는 안전관리비를 계약금액에서 감액 조정하거나 반환 등의 조치를 하여야 한다.

나. 위법부당사항(확인된 문제점)

그런데 제송당관리사무소에서 ‘○○○○○○○○ ○○ ○○○ 설치공사’, ‘제송당 ○○○○○ 보수·정비사업’에 대해 각각 2021. 6. 8., 2022. 12. 13. 준공정산하면서 안전헬스를 구입하지 않고 시공사에서 기존 보유하고 있는 안전헬스 사진을 증빙자료로 제출하거나 신규 구입여부를 확인할 수 없는 사진을 안전관리비의 사용실적으로 제출했음에도 제대로 검토하지 아니하고 [표 3]과 같이 안전관리비 635천 원을 시공사에게 과다 지급하였다.

[표 3] 안전관리비 과다 지급 내역

(단위: 천 원)

공 사 명	정산일자	불인정 내역	불인정 사유	과다지급액	시 공 자
합 계	2건			635	2개 업체
○○○○○○○○ 광장 ○○○ 설치공사	'21. 6. 8.	안전헬스 6개	사진상 기존헬스 재활용 확인	228	○○○○○○○(주)
제승당 ○○○○○ 보수·정비사업	'22.12.13.	안전모, 안전화 4개 안전각반 4개 보안경 2개	사진상 실제 구매여부 확인 불가	407	○○○○○

[출처 : 제승당관리사무소 제출자료 재구성]

관계기관 의견

제승당관리사무소에서는 감사결과를 수용하면서 담당자의 업무 연찬 및 관련 규정 숙지 부족이 원인이며 추후 설계용역 시에는 해당 내용을 반영시킬 계획이라는 의견을 제시하였다.

조치할 사항

- ① 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제30조 등을 위반하여 ○○○ 완제품 조달구매 등을 부적정하게 처리한 실무담당자 제승당관리사무소 ○○○○○○○ ○○○은 「경상남도 행정감사 규칙」 제25조 제2항 제3호에 따라 ‘주의’ 처분합니다.(주의)

제승당관리사무소장은

- ② ‘○○○○○○○○○ ○○ ○○○ 설치공사’, ‘제승당 ○○○○○ 보수·정비사업’을 추진하면서 「산업안전보건법」 제72조 등을 위반하여 사용 확인이 되지 않은 산업안전보건관리비 및 환경보전비 635천 원에 대해서는 회수하고, 앞으로 이

러한 사례가 발생하지 않도록 소속 직원에 대한 직무교육을 강화하는 등 업무에
철저를 기하여 주시기 바랍니다.(시정)

【일련번호 : 3】

감사결과 처분요구서

주의

제 목 지출원 부재중 회계처리 부적정

소 관 기 관 제송당관리사무소

조 치 기 관 제송당관리사무소

내 용

1. 현황(업무개요)

제송당관리사무소에서는 「지방회계법」 제10조(회계책임관의 임명 등) 및 「경상남도 회계관리에 관한 규칙」 제3조(회계관계공무원의 관직지정) 등에 따라 [표 1]과 같이 회계관계공무원의 관직을 지정하고 회계업무 처리를 수행하고 있다.

[표 1] 제송당관리사무소 회계관직 지정 현황

구분	재무관	지출원 ¹⁾	세입세출외현금출납원
제송당관리사무소	사무소장	사무소 직원 1	사무소 직원 2

[출처 : 제송당관리사무소 제출자료 재구성]

2. 관계법령(판단기준)

「회계관계직원 등의 책임에 관한 법률」 제3조(회계관계직원의 의무)에 따르면 회계관계직원은 법령, 그 밖의 관계 규정 및 예산에 정하여진 바에 따라 성실하게 직무를 수행하여야 한다고 되어 있다.

1) 2023.11.15. 감사일 현재 관리담당 공석으로 관리담당 발령 시까지 행정7급 직원 대리 지정

그리고 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 제3조(회계관계공무원의 관직지정)에 따르면 회계관계공무원이 휴가·출장 등 사고로 인하여 그 직무를 수행할 수 없을 경우에는 직무대리규정에 따라서 그 직을 대리한다고 되어 있다.

또한 「경상남도 권한대행 및 직무대리 규칙」 제2조(대행 및 대리), 제3조(지정대리) 및 제4조(책임)에 따르면 담당관 및 과장 또는 이에 준하는 보조기관이 사고가 있을 때에는 당해 담당관실 및 과 또는 보조기관 소속 직원 중 최상급자, 분장사무 중 사무분야 담당 순위에 의한 사무관의 순으로 대리하고, 보조기관의 소속직원이 사고가 있을 때에는 해당 담당관 및 실·과장 또는 보조기관이 소속 직원 중에서 지정하는 사람이 대리하며, 대행하거나 대리하는 사람은 그 권한에 상당하는 책임을 진다고 되어 있다.

아울러 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 제33조(지출 및 지급의 원칙) 및 제118조(지방재정관리시스템에 따른 업무처리)에 따르면 지출원은 지출행위 전에 회계관계법령에 의한 적법여부를 심사하여야 하며, 정당한 채권자 확인 후 지급 명령서를 송부하여야 하고 그 업무에 대해 책임을 진다고 되어 있다.

따라서 제송당관리사무소에서는 회계관계공무원이 휴가, 출장 등 사고로 그 업무를 수행할 수 없을 때에는 지출업무를 대리할 회계관계직원을 지정하여 지출업무를 처리하여야 하고, 업무대행자로 지정되지 않거나 권한 없는 자에 의하여 회계 사무를 처리하여서는 아니 된다.

3. 위법부당사항(확인된 문제점)

그런데 제송당관리사무소에서는 2020. 12. 1.부터 2023. 11. 15. 감사일 현재까지 [표 2]와 같이 지출원이 휴가 등으로 부재 시 업무대행자를 지정하지 않았음에도 회계담당자가 지출원의 ‘지방재정 관리시스템’ 아이디를 공유하여 지급명령을 이행하는 등 총 81건, 220,405천 원을 집행하였다.

[표 2] 지출원 부재중 지출집행 내역

(단위: 건, 천 원)

구분	합계		2020년		2021년		2022년		2023년	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액
제송당관리사무소	81	220,405	13	126,088	5	29,854	46	44,865	17	19,598

[출처 : 제송당관리사무소 제출자료 재구성]

※ 지출원 부재중 지출현황 [별첨]

관계기관 의견

제송당관리사무소에서는 감사결과를 수용하면서 향후 관련규정 숙지 등 업무에 만전을 기하고 근무지의 현원이 적어 업무대행자 지정에 다소 애로사항이 있으나 재발방지 노력을 철저히 하겠다는 답변을 제시하였다.

조치할 사항

① 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 제3조 등을 위반하여 적법절차에 따른 지출행위를 하지 않은 실무책임자 제송당관리사무소 ○○○○○○ ○○○(현 ○○○○○○○과), 제송당관리사무소 ○○○○○○ ○○○(현 ○○○○○○○과), 실무담당자 제송당관리사무소 ○○○○○○ ○○○(현 ○○○○○○○보, ○○○과), 제송당관리사무소 ○○○○○○ ○○○(현 ○○○○○○○과)를 「경상남도 행정감사 규칙」 제25조 제2항 제3호에 따라 ‘주의’ 처분합니다.(주의)

제송당관리사무소장은

② 앞으로 이와 같은 사례가 발생하지 않도록 관련 법령 준수와 직원에 대한 직무교육 강화 등 업무처리에 철저를 기하여 주시기 바랍니다.(주의)

[별첨] 지출원 부재중 지출집행 세부내역(생략)