

# 세입세출외현금 관리실태 등 특정감사 결과

선제적 예방감사를 위한 세입세출외현금의 관리실태 및  
수의계약의 적법성 등에 대한 특정감사 결과 보고임.

## I 감사개요

- 감사기간: 2019. 4. 8. ~ 4. 30.(실 감사기간: 17일간)
  - 예비조사: 2019. 4. 8. ~ 4. 12.(5일간)
  - 실지감사: 2019. 4. 15. ~ 4. 30.(12일간)
- 감사대상
  - ① 세입세출외 현금(보증금, 보관금, 잡종금 등 기타) 관리실태
  - ② 1천만원 이상 수의계약의 적법성
  - ③ 계약심사 및 시공감사 지적사항에 대한 이행실태
- 감사범위: 2017. 5월 ~ 2018. 12월
- 감 사 반: 청렴감사실장 외 5명

## II 감사결과

- 행정상 조치: 8건(시정 1, 주의 6, 개선 1)
  - 본 처 분: 3건(시정 0, 주의 3, 개선 0)
  - 현지처리: 5건(시정 1, 주의 3, 개선 1)
- 재정상 조치: 없음
- 신분상 조치: 4명(주의)
- 제도개선: 2건
- 수범사례: 공영주차장 운영방법 개선을 통한 경영 효율화(예산절감)
  - 수범자: 주차시설팀 통신4급 김용일

### Ⅲ 감사결과 총평

- 선제적 사전 예방감사를 위한 ① 세입세출외현금 관리실태, ② 수의계약의 적법성 및 ③ 계약심사·시공감사 이행실태에 대한 특정감사를 실시한 결과,
- 지방계약법, 부산광역시 재무회계규칙, 공단 사규 등에 의거 전반적으로 업무를 잘 이행하고 있었으나, 일부직원의 경우 관계법령(지침) 미준수, 잘못된 행정선례의 답습 및 개인판단 착오 등으로 업무처리가 미흡한 사례가 8건 확인되었음.
- 따라서, 이번 감사를 계기로 지적된 사항에 대해서는 업무연찬과 제도개선에 매진하여 주시고, 계도된 사항에 대해서는 금년 7월 市 종합감사를 대비하여 보완이 될 수 있도록 조치가 필요함.