

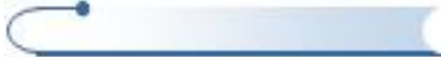
2016회계연도

결 산 검 사 의 건 서

서울특별시 동작구 결산검사위원회

목 차

○ 결산검사의견서	1
○ 개선 및 권고사항	3
1. 지역공동체 일자리사업에 대한 예산집행 저조(일자리경제담당관) ...	4
2. 적극적이고 세심한 예산편성 요구(자치행정과, 복지정책과)	5
3. 평생학습관 운영 사업의 적극적 추진(사회적마을과)	6
5. 재무제표 재정운영표상 내부거래 제거(재무과)	7
4. 교육환경 개선 - 학생·학부모 직접선정 사업 지원(교육문화과)	8
6. 국·공립어린이집 확충(국고보조) 사업의 집행잔액 과다발생(보육여성과) ...	9
7. 과징금 및 이행강제금 징수율 저조(건축과)	10
8. 저소득층 기저귀 조제분유 지원 사업 실적 저조(건강관리과)	11
○ 건의사항	12
1. 동작구 어르신행복주식회사 재정상황 검토(일자리경제담당관)	13
2. 하수시설물 관리사업 관련 예산편성에 대한 세심한 검토요청(안전치수과) ...	14
3. 동작구 시설관리공단 수탁자산 관리 미흡(동작구시설관리공단)	15
○ 수범사례	16
1. 국·공유지 이용현황 정밀 실태조사로 재산활용도 증진(부동산정보과) ·	17
2. 취약계층 건강검진 수검률 향상(보건의원과)	18



결 산 검 사 의 건 서

결산검사 의견서

서울특별시 동작구청장 귀하

2017 년 4월 25일

우리 위원들은 지방자치법 시행령 제83조에 따라 동작구 의회로부터 동작구 결산검사위원으로 위촉받아 지방자치법 시행령 제84조에 규정된 사항에 대하여 2017년 3월 28일부터 2017년 4월 25일까지(29일간) 결산검사를 실시하였습니다.

우리의 결산검사는 2016회계연도 동작구의 결산서 및 결산서의 첨부서류가 지방회계법 등 관계법령과 지침에 준수하였는지 여부에 대한 검사와 동작구 재정규모의 적정성과 재정의 효율적인 운영여부에 대한 재무관련 회계검사를 포함하고 있습니다.

우리 위원들은 검사를 실시함에 있어 결산서 및 결산서의 첨부서류가 적정한지 여부에 대하여 회계별 결산서와 장부 및 증거서류, 금고의 출납 등 3자가 부합하는지 여부를 확인하고, 일부 세부검사가 필요하다고 판단되는 부분에 대해서는 지출서류조사 등을 실시하였습니다.

우리 위원들의 의견으로는 동작구가 작성하여 제출한 2016회계연도 결산서 및 결산서의 첨부서류를 검사한 결과, 첨부한 개선 및 권고사항을 제외하고는 세입·세출결산(계속비, 명시이월비 및 사고이월비 포함), 재무제표, 성과보고서, 채권 및 채무의 결산, 기금, 공유재산, 물품과 금고의 결산 내용을 지방회계법 등 관련 제 규정에 따라 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 동작구 결산 검사 위원

대표위원 김 순 희

검사위원 김 대 현

검사위원 신 한 철



개 선 및 권 고 사 항

1. 지역공동체 일자리사업에 대한 예산집행 저조(일자리경제담당관)

☐ 예산집행 실적

(단위 : 천원)

세부사업명 (예산과목)	예산액	집행액	집행잔액
합 계	245,500	138,046	107,454
지역공동체일자리사업	245,500	138,046	107,454

지역공동체 일자리사업은 취약계층에게 업무를 습득할 수 있는 기회를 제공하여 취약계층이 전문기술을 습득하여 자생할 수 있도록 지원하는 일자리 지원사업의 일종으로서, 실효성 있는 다양한 사업의 발굴과 취약계층의 적극적인 참여 유도가 무엇보다 중요하다 판단됩니다.

다만, 동사업의 예산대비 집행실적이 저조하므로 예산 집행율이 낮은 이유를 면밀히 검토하여 대상사업 확대 또는 취약계층의 참여율을 높일 수 있는 방안을 강구하시기 바랍니다.

2. 적극적이고 세심한 예산편성 요구(자치행정과, 복지정책과)

세입 징수보고서상 보건복지부 소관업무인 ‘읍면동 복지허브화’ 사업으로 특별교부세 10백만원이 징수되었지만, 예산현액에 잡혀 있지 않아 적정한 예산편성이 잘 진행되고 있지 않다 판단됩니다.

예측 가능한 정보와 세심한 주의를 통해 예산을 규모있게 편성하고 적정하게 집행해 주시기 바랍니다.

3. 평생학습관 운영 사업의 적극적 추진(사회적마을과)

☐ 예산집행 실적

(단위 : 천원)

세부사업명 (예산과목)	예산액	집행액	집행잔액
평 생 학 습 관 운 영	86,541	61,852	24,688

우리구의 지역특성이나 수요를 반영할 수 있는 평생학습관 운영사업의 집행잔액이 예산대비 과다 발생하였으니 적극적인 사업추진을 위해 노력해 주시고,

주민들의 평생학습 요구에 부응하도록 우리 구 실정에 맞는 다양한 프로그램을 개발하고 홍보하여 평생학습관 운영사업의 활성화에 힘써 주시기 바랍니다.

4. 재무제표 재정운영표상 내부거래 제거 (재무과)

재정운영표상 일반회계에서 통합기금으로 지급한 이자비용(51백만원)은 일종의 내부거래로서 수익과 비용으로 계상 불가합니다. 이러한 내부거래 제거 후의 재정운영표 내역은 다음과 같습니다.

□ 재정운영표

(단위 : 백만원)

구 분	변경전	변경금액	변경후
I. 사업순원가	80,591		80,591
II. 관리운영비	102,408		102,408
III. 비배분비용	12,252	(51)	12,201
IV. 비배분수익	15,759	(51)	15,708
V. 재정운영순원가 (I + II + III - IV)	179,492		179,492
VI. 일반수익	217,381		217,381
VII. 재정운영결과(V - VI)	(37,889)		(37,889)

재무제표 담당자는 내부거래 관련 계정 리스트를 작성하여 결산 시 이에 대한 반영 여부를 면밀히 점검한 이후에 재무제표를 작성하시기 바랍니다.

5. 교육환경개선 - 학생·학부모 직접선정 사업지원 (교육문화과)

교육환경개선 사업의 일부인 학생·학부모직접선정사업은 학부모, 학생 및 주민이 학교의 교육시설 및 환경 개선 등과 관련하여 사업제안을 하고 이러한 사업제안을 검토하여 학부모, 학생 및 주민이 투표를 하여 득표수가 많은 제안사업에 사업비를 교부하는 사업입니다.

이러한 사업은 학생 및 학부모가 직접 필요로 하는 학교시설 개선과 관련된 사항에 대하여 직접 제안을 통하여 교육환경을 개선한다는 측면에서는 상당히 바람직한 사업이라고 판단되나, 사업비 지원대상 학교에 대한 선정방식이 단순한 득표수 순위에 따라 결정됨으로써 실질적인 우선 필요성 등이 미 반영되며, 해당 학교의 학생 및 학부모의 참여율 및 홍보효과에 의하여만 결정되는 단점이 있으므로, 사업비 지원 대상 선정 방식에 대한 개선방안을 검토하시기 바랍니다.

6. 국·공립 어린이집 확충(국고보조) 사업의 집행잔액 과다발생 (보육여성과)

□ 예산집행 내역

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	집행액	이월액	잔액
국·공립어린이집 확충(국고보조)	15,887,919	2,373,240	6,627,034	6,887,643

기존 어린이집 매입, 무상임대, 리모델링 등 국·공립어린이집 확충을 위한 시설비, 자산취득비 예산액 158억 중 90억을 집행하고 68억이 집행잔액으로 집행율이 매우 저조합니다.

예산액의 43%가 국·시비 보조금 잔액으로 향후 반납해야 할 재원이니, 우리구 재정여건을 감안하여 좀 더 신중히, 적극적으로 사업을 추진해 주실 것을 당부 드립니다.

7. 과징금 및 이행강제금 징수율 저조 (건축과)

□ 최근 3년간 과징금 및 이행강제금의 회계별 징수내역

(단위 : 천원)

연 도	징수결정액	수납액	미수납액	징수율
일 반 회 계 총 계	1,051,048	592,657	458,389	56%
2016년	331,645	171,598	160,047	52%
2015년	499,909	289,371	210,538	58%
2014년	219,492	131,687	87,805	60%
주차장특별회계 총계	135,736	53,859	81,877	40%
2016년	75,070	24,249	50,821	32%
2015년	60,666	29,610	31,056	49%
2014년				

용도 변경에 의한 일반회계 및 주차장특별회계의 최근 3년간 과징금 및 과태료 징수율을 비교해 본 결과, 지속적으로 감소하고 있으며, 전반적으로 낮다고 판단됩니다.

업무를 추진함에 있어 행정상 여러 가지 어려움이 예상되지만 이행강제금 부과대상자는 대부분 자가 건물을 소유한, 상대적으로 세 부담 능력이 있는 주민이므로 징수율 제고를 위한 개선방안을 적극 검토하시기 바랍니다.

8. 저소득층 기저귀 조제분유 지원 사업 실적 저조 (건강관리과)

☐ 예산집행 내역

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	집행액	잔액
저소득층 기저귀 조제분유 지원	349,209	113,434	235,775

출생후 1년 미만의 저소득층의 영아에게 기저귀 및 조제분유를 지원하는 국고보조 사업을 수행함에 있어, 집행율이 매우 미흡합니다. 특히, 기저귀 지원사업은 132명에게 지원사업을 수행하였으나, 조제분유 지원 사업 실적은 전혀 없었습니다.

좀 더 적극적인 업무수행을 통하여 과다한 집행 잔액이 남지 않도록 각별히 신경 써 주실 것을 당부 드립니다.



건의 사항

1. 동작구 어르신행복주식회사 재정상황 검토(일자리경제담당관)

동작구 어르신행복주식회사의 재무제표 및 매출장을 검토해 본 결과 매출액(13억 4천만원)의 대부분이 동작구청에 한정되어 향후 성장 가능성이 낮으며 새로운 일반·개인 및 법인 사업장으로 매출처를 확대해야 할 필요가 있고, 인건비 비용이 13억 6천만원으로 매출액을 초과하여 인력 조정도 필요하며 최근 2년간(2015년 ~ 2016년) 재무제표 상 누적 손실액은 3천 1백만원으로 계상되어 있으나 실질적인 영업손실 누적액은 1억 8천만원으로 국고보조금 수익 1억 3천만원으로 충당하고 있습니다.

어르신행복주식회사는 동작구청의 출자기관으로 영리목적 기관은 아니지만 지나친 재정손실이 발생되지 않도록 재정상황의 세밀한 검토가 필요하다고 생각됩니다.

2. 하수시설물관리사업 관련 예산편성에 대한 세심한 검토요청(안전치수과)

□ 예산집행 내역

(단위 : 천원)

세부 사업명	예산현액	집행액	잔 액
하수시설물 관리사업 (인건비)	115,233	81,006	34,227

하수시설물 관리 사업은 노후·불량 하수시설물을 정비함으로써 원활한 배수처리를 통한 수해를 예방하는 사업입니다. 동 사업은 매년 수해 예방을 위하여 정기적으로 실시되고 있는 사업임에도

인건비 예산 편성시 보통인부의 노임단가(일 80,000원)를 적용하여 예산 편성에 반영하고, 실제 집행시에는 기간제 근로자 노임(일 60,000원)을 반영하여 집행하였습니다.

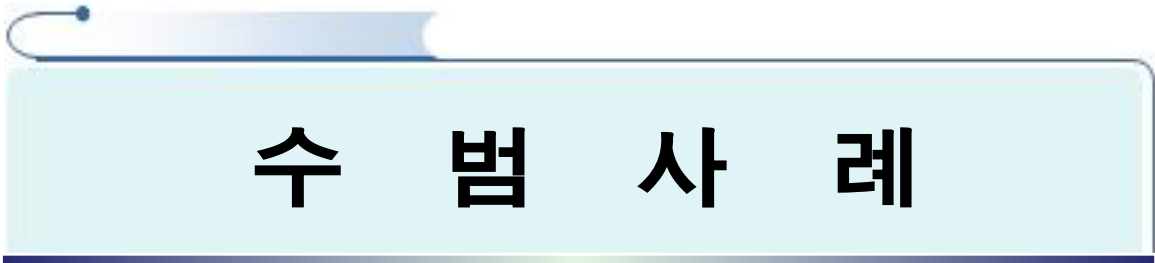
실제적용 노임의 수준은 예산편성 과정에서 충분히 인지할 수 있었을 것으로 판단되는 바, 향후 예산 편성 시엔 노임단가에 대한 세심한 주의를 기울여 적절한 예산이 편성될 수 있도록 노력해 주시기 바랍니다.

3. 동작구 시설관리공단 수탁자산 관리 미흡 (동작구시설관리공단)

동작구 시설관리공단은 공기구 비품 취득 시 공단 자금으로 구입하면 유형자산으로 계상하고 동작구 자금으로 구입하면 수탁자산으로 처리하고 있습니다. 그래서, 수탁자산으로 처리한 자산의 소유권은 구청에 있으며, 관리의무는 시설관리공단이 부담하고 있습니다.

다만, 2016년도 기초 수탁자산 취득가액은 1,091,117천원임에도 불구하고, 감사보고서상 금액은 977,563천원으로서 공단 관리금액과 차이가 발생합니다.

시설관리공단은 명세상의 금액과 감사보고서상의 금액이 일치될 수 있도록 주의를 기울일 것을 당부 드립니다.



수 범 사 례

국·공유지 이용현황 정밀실태조사로 재산 활용도 증진 (부동산정보과)

□ 추진개요

- 목 적 : 전문기관을 활용한 국·공유지 이용현황의 정밀실태조사 실시로 체계적이고 효율적인 재산관리 및 지방재정 확충에 기여
- 사업기간 : 2016. 4. ~ 2018. 12.(3개년)
- 추진대상 : 국·공유지 (총 3,700필지 5,076,578.7㎡)
 - 2016년 상도동, 사당동 조사완료(35.1%), 2017년 70% , 2018년 100% 실태조사 완료 계획
- 추진내용
 - 국·공유재산관리 전문 TF팀 구성 (부동산정보과, 재무과, 건설관리과)
 - 전문기관(한국국토정보공사) 활용 국·공유지 이용현황 조사 및 현황측량 실시
 - 동작구 재산관리시스템 자료구축
 - 부서별 실태조사 결과에 따른 행정조치
 - 변상금 부과, 매각, 재산의 활용방안 마련 등 재산가치 향상

□ 추진실적

○ 정밀실태 조사 결과

399건 7,616.6㎡ 신규·무단점유·매각가능 재산 발굴로 '17년 세외수입 증대할 것으로 예상됨

구 분	총 계	상도동	사당동	비 고
건 수	399	202	197	
면 적	7,616.6㎡	2,983.6㎡	4,633㎡	
재산가액	11,385백만원	5,306백만원	6,079백만원	(점유면적×공시지가)

- 변상금부과 진행중 약 40건 (2억 3천만원), 매각절차 진행중 1건(1억5천만원)
- 국·공유재산 활용도 제고를 위한 “동작구 재산관리시스템” 구축

□ 예 산 액(2016년) : 118,371천 원(전액 구비)

□ 추진효과

- 신규·무단점유 재산, 미활용 매각가능 재산 발굴로 구 재정보호에 기여
- 동작구 재산관리시스템 구축으로 재산의 체계적 관리, 미활용 재산의 활용 방안 마련 및 각종 정책자료 제공

의료취약계층 건강검진 수검률 향상 (보건 의약과)

□ 추진개요

○ 목 적

- 의료접근도가 낮은 의료급여수급권자 및 건강보험가입 하위 50% 의료취약계층을 대상으로 무료건강검진 및 국가암검진의 적극적인 검진 홍보를 통해 만성질환 예방과 조기질환 발견 등 취약계층의 건강증진을 도모하고자 함

○ 사업기간 : 2016. 1. ~ 12.

○ 참여대상 : 동작구 의료급여수급권자 및 건강보험료 하위 50%이하 주민

○ 운영내용

- 지역보건 전달체계 구축 및 활성화
 - 국민건강보험공단과 월1회 이상 미수검자 명단을 공유하여 검진독려 활용
- 미수검자에게 검진 독려 문자 발송 및 1:1 맞춤 상담을 통한 적극적인 독려 전화
- 수검률 향상을 위한 현수막게첨, 구소식지, 지역신문, 미디어보드 등 홍보
- 취약주민들이 거주하는 임대아파트 등에 직접 홍보전단지 배부
- 동주민센터 사회복지 담당 및 찾아가는 동간호사를 통한 리플렛 배부 및 1:1 검진 홍보 요청
- 건강검진 및 암검진 의료기관에 검진비용 지급(공단 위탁 지급)

□ 추진실적

(단위:%)

구 분	2016년		2015년		2014년		2013년		2012년	
	서울시	동작구 (순위)	서울시	동작구 (순위)	서울시	동작구 (순위)	서울시	동작구 (순위)	서울시	동작구 (순위)
일반건강검진	32.82	37.31 (1)	30.53	32.35 (7)	32.94	34.58 (8)	30.81	32.25 (10)	29.42	28.96 (13)
생애건강검진	40.7	47.3 (4)	39.27	42.96 (7)	41.59	43.48 (8)	41.63	44.44 (8)	40.71	37.59 (18)
국가암검진	37.63	38.94 (6)								

□ 예 산 액 : 275,952천원(국고보조)

□ 추진효과

- 질환, 생계 등으로 검진률이 낮은 의료급여수급권자 등 취약계층의 건강검진률을 높여 질환의 조기발견 및 예방으로 건강수명 연장