

※ 이 감사결과는 감사당시 관계법령,
조례,규칙 등에 의하여 수감된
내용으로 감사이후 관계법령 등이
변경될 수 있습니다.

≡ 2018. 1. 22 ~ 1. 26 ≡

보건의료원 정기종합감사 결과



완 도 군

(기 획 예 산 실)

I . 감사실시 개요

1 감사배경 및 목적

- 보건의료원 보조사업 추진 실태, 담당별 업무처리 실태, 각종 예산 편성 및 집행 등을 종합적이며 체계적으로 점검.
- 감사를 통하여 보건의료원 재정 건전성과 투명성을 확보하고 군민의 삶의 질 향상에 기여

2 감사대상 및 범위

- 감사대상 : 보건의료원
- 감사범위 : 2015년 12월부터 2017년 11월까지 처리한 업무 전반

3 감사중점사항

- 진료수입금 등 각종 수입금의 세입조치 적정성
- 세입·세출예산 및 민간보조금(경상,위탁) 집행과정의 적정성
- 보건의료사업 전반전인 추진실태, 전년도 감사 조치결과 등 중점 점검

4 감사기간 및 인원

- 감사기간 : 2018. 1. 22. ~ 1. 26. (5일간)
- 감사인원 : 감사담당 외 3명

II. 세부지적사항(요약)

● 회계관직 사무 인계인수 소홀

- 2016년부터 2018년 1월까지 ◇명의 지출원 및 ◆명의 세입세출외현금출납원이 전보인사가 있었음에도 인계인수서를 작성하지 않은 사실이 있음.

● 관용차량 운행일지 작성 소홀

- 관용차량을 관리하면서 차량별 실제운행거리를 확인하지 않고 일상적인 일일평균운행거리를 차량운행일지에 기록하는 등 관용차량에 대한 기록유지 관리를 소홀.

● 매입물품 재물조사 미 실시 및 물품관리 소홀

- 방역소독장비 ◇◇대를 2011부터 감사일 현재까지 물품 재물조사의 정확성 및 효율성을 등을 위하여 전자태크(RFID)를 기반으로 재물조사를 실시 하지 않고 현품에 대한 재물조사도 실시 하지 않는 등 서류상 현황파악 하는 등 관리를 소홀히 함.

● 지방보조금 지원사업 집행(관리) 소홀

- 보조사업자인 민간의료기관(⊙⊙병원) 혈액투석기 지원사업과 관련하여 보조 사업자에게 보조금 ◇◇천원을 교부하지 않고 사업대상자로부터 민간사업 계약대행 신청서를 제출받아 완도군 세무회계과 계약부서에 계약의뢰하여 국가종합전자조달시스템 수의계약 견적에 의거 구입하는 등 보조금 집행 (관리)소홀 하게 처리한 사실이 있다.

● 출산장려 양육비 지급 부적정

- 보건의료원에서는 출산장려 지급대상자 0명을 관리하면서 출산양육 지급 대상자별로 분할 지급하고 있으나 출산장려 지급 대상 상이자 0명에 대해서는 신청 지급대상자가 아님에도 가족(배우자, 자녀)에게 지급처리한 사실이 있다.

● 행정정보 공동이용 활용 소홀

- 보건의료원에서는 보건증 발급과 관련하여 대리인이 대신 수령할시 민원처리에 관한 법률에 의거 민원봉사과에 행정정보 공동이용 사용신청을 하여 업무 권한을 득한 후 사이트에 접속하여 가족관계등록부 등을 확인하여야 함에도 2015년 ~2017년 총 ◇건의 대리인 수령시 가족관계등록부 등 첨부서류를 받아 민원인에게 불편을 야기한 사실이 있다.

● 소독의무대상시설 관리 소홀

- 2016. 10. 4~10.14일까지 소독의무 대상시설을 점검하면서 점검결과에 의거 위반시설에 대하여 시정조치 하여야함에도 소독필증 미제출업소를 파악하지 않았으며, 단 한건의 단속 실적도 없는 등 관리 및 지도 단속을 소홀히 한 사실이 있다.

● 진료수입금 지연 불입

- 2015년 12월부터 감사일 현재까지 진료수입금을 최소 ◇일에서 최대 ◇◇ 일간을 군 금고에 지연 납부하였을 뿐 아니라, ◇건 ◇◇◇천원을 누적 ◇일간을 군 금고에 지연 불입하는 등 수입금 부과징수 업무를 소홀히 함

● 지역개발채권(공채) 매입에 관한 사항

- 2015년 12월부터 감사일 현재까지 정화조 배관청소 및 분뇨수거료 등 ◇건의 대금을 지급하면서 ◇◇천원의 지역개발채권 매입확인을 소홀히 함

● 급량비 지출 소홀

- 관외 출장 후 복귀자에게 급식을 제공하여 2015년~2018년 ◇◇천원 을 중복 하여 지출한 사실이 있다.

● 관외출장 여비 지급 소홀

- 2016 감염병관리 실무자과정(FMTP II) 5단계 교육 외 ◇건의 여비를 지급하면서 2일 이상 관외출장임에도 출장복명서만 증빙자료로 인정하여 여비를 지급하는 등 여비지급에 대한 증빙처리를 소홀히 한 사실이 있다.

● 차량(버스)임차계약 부속서류 미징구

- 보건의료원에서는 제44회 보건의날 행사 참석자 버스임차료 외 ◇건, ◇◇◇원의 차량(버스)임차 계약시 계약담당자 및 업무담당자는 여객자동차운송사업 등록자와 계약 및 계약당사자의 자격요건 등을 확인하여야 하며, 또한 행사관련 참석자의 안전관리 차원에서 버스 임차계약서 작성할 때 부속서류(차량종합보험가입 및 자동차정기검사와 여객운송사업등록 등)를 반드시 징구하여 확인하여야 함에도 상기 현황에 대하여 건적서만 첨부하고 임차계약서 등 나머지 부속서류를 징구하지 않고 대금을 집행한 사실이 있다.

● 정화조 배관청소 및 분뇨 수거료 집행 소홀

- 보건의료원에서는 정화조 배관 청소 및 분뇨수거료 000천원 을 구체적으로 사업량과 규모, 수거차량 톤수 등을 산정하여 용역 계약으로 집행하여야 함에도 불구하고, 형식적인 자체서식 계약서(견적)로 일반집행(공공운영)하는 등 회계절차를 소홀히 사실이 있다.

● 강사료 소득세 원천징수 소홀

- 2016~2017년 주민웃음건강관리 웃음강사료 지급하면서 건별로 5만원 이하인 경우 소득세를 과세하지 않아야 하는데도 총 ◇건, ◇◇◇원을 원천징수하는 등 관련 규정을 준수하지 않은 사실이 있다.

● 공사계약 분할발주에 관한 사항

- ◇◇◇진료소 방수 및 기타보수공사 등 ◇건의 공사를 시행하면서 동일사업 예산에 단일공사인데도 추정가격 2천만원 미만의 공사로 각각 분할하여 ◇개 업체와 일괄 계약을 체결하여 특정업체 특혜 부여하였으며, 수의계약을 통하여 설계금액의 94%~95%로 계약함으로 인하여 통합하여 경쟁입찰로 사업 대상자를 선정(낙찰률 87.745%)하였을 때보다 ◇◇◇천원의 예산을 낭비 하였다.

● 시설공사 감독·검사 공무원 임명에 관한 사항

- 보건의료원에서는 ◇개소 사업을 시행하면서 공사내용이 건축, 전기, 토목 공사이므로 시설직 공무원을 공사 감독·검사공무원으로 임명하여야 함에도 기술직 공무원이 아닌 보건직 공무원을 부적절하게 공사 감독·검사 공무원으로 임명하여 전문성이 배제된 업무수행으로 인한 현장관리의 불합리, 감독 업무 부실로 건설공사의 품질 저하 우려 및 시설물 유지관리에 문제점이 발생할 수 있는 결과를 초래하였다.

● 시설공사 하자검사 업무 소홀

- 보건의료원에서는 감사일인 현재까지 시설공사 하자검사 실시현황 전체 ◇건에 대한 하자검사 실시계획수립 및 하자검사를 실시하였다고 하였으나, 노화 은퇴의사 숙소외 ◇건 보수공사 등은 하자담보책임기간내의 공사로 준공된 시설물의 하자발생에 대해 시공회사로 그 보수책임을 이행토록 하는 하자검사 업무를 소홀히 한 사실이 있다.