
2008 부분감사결과 처분요구서

〈 인천관광공사 〉

인 천 광 역 시
(감사관실)

■ 처분요구 목록

일련 번호	제 목	소 관	조치구분			비고
			행정상	재정상	신분상	
〈 총무인사분야 - 4건 〉						
1	직원파견 제도운영 부적정	○○○○○팀	주의			
2	다면평가 제도운영 관련	○○○○○팀	시정			
3	겸임과 직무대리 운영 부적정	○○○○○팀	주의			
4	영업수당 지급 부적정	○○○○○팀	시정	1,846천원 회수		
〈 예산회계분야 - 8건 〉						
5	광고선전비 부당지출	○○○○○팀	주의			
6	공공요금 납부지연	○○○○○팀	주의			
7	수의계약 내역공개 불이행	○○○○○팀	주의			
8	과도한 수의계약 체결	○○○○○팀	개선			
9	회계서류 장구 및 검사검수 이행과정에 대해서	○○○○○팀	개선			
10	국외여비 지출 부적정	○○○○○팀	시정	256천원 회수		
11	2008. ○○○○○관광 차량임차 소홀	○○○○○팀	주의			
12	고용보험료 원천공제 부적정	○○○○○팀	시정			
〈 재산관리분야 - 2건 〉						
13	임대재산 관리에 관한 사항	○○○○○팀	시정			
14	수입지출외 현금 등에 관한 사항	○○○○○팀	주의			

총무인사분야

[일련번호 : 1]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 주 의

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 직원 파견제도 운영 부 적정

[위법부당내용]

파견이란 다른 기관의 업무를 지원하거나 능력발전을 위하여 자기 본래의 직무를 일정기간 동안 떠나 다른 기관에서 근무하는 것입니다. 이는 자기의 본직을 가진 채로 다른 기관의 업무를 수행하는 겸임과 구별되며, 자기 직무에서 완전히 떠나 다른 부서·기관에서 근무하는 전보와도 구별됩니다.

또한, 인천광역시관광공사 인사규정시행내규 제16조(파견근무)에 따르면 파견근무를 명할 수 있는 사유로 1 업무의 일시적인 폭주로 지원이 불가피한 경우의 부서 간 파견, 2 대외기관 및 국외에서의 파견을 요할 때, 3 기타 업무수행상 부득이한 때로 파견사유가 소멸한 경우에는 지체 없이 당해 직원을 원 소속 부서에 복귀 시켜야 하며 파견 기간은 1년을 한도로 하되 필요에 따라 연장할 수 있다고 정하고 있습니다.

따라서 부서 간 업무의 편중 등으로 지원이 불가피한 경우 부서 간 파견을 명하기 위해서는 위 시행내규에 따라 조직 간의 업무 분석 및 이에 따른 인력 파견의 당위성 등을 종합적으로 판단하여야 하며 불가피한 경우를 제외하고는 정기인사를 통하여 인력을 충원하여야 할 것입니다.

그러나 관광공사에서는 위 규정에 의한 파견 제도를 운영함에 있어서 2008.09.18일자 인사이동의 경우 업무의 일시적인 폭주로 지원이 불가피한 경우의 부서 간 파견, 기타 업무수행 상 부득이한 때로 불가피하게 직원을 파견해야만 하는 필요성에 대한 조직 및 직무분석의 내용이 없이 아래와 같이 현부서 임용 후 1년 미만의 자들을 파견의 불가피한 사유 등이 아닌 전보제한의 규정을 어기지 아니하기 위한 방법으로 파견 제도를 활용 직원들을 재배치함으로써 파견 제도를 편법으로 운영하였으며 이로써 업무의 연속성과 전문성에 저해하는 인사운영을 하였습니다.

《 직원 부서 간 파견 사례 》

소 속 (부서 임용일)	직 급	성 명	파견부서 (파 견 일)	파 견 기 간	비 고
○○○실 (07.08.14)	사무5급	○○○	●●●팀 (08.09.18)	08.09.18~08.10.31	
●●●팀 (08.03.03)	사무6급	●●●	◎◎◎ (08.09.18)	08.09.18~08.12.31	
◎◎◎팀 (08.03.03)	사무6급	◎◎◎	◇◇◇ (08.09.18)	08.09.18~08.12.31	
◎◎◎팀 (08.03.03)	사무6급	◇◇◇	○○○ (08.09.18)	08.09.18~08.12.31	
◇◇◇팀 (08.03.03)	사무7급	◆◆◆	◎◎◎ (08.09.18)	08.09.18~08.12.31	
□□□팀 (08.03.03)	사무7급	□□□	△△△팀 (08.09.18)	08.09.18~08.12.31	

※ 전보제한 사유 : 업무의 계속성·연속성 확보하여 조직의 안정성을 유지하고, 임용권자의 자의적인 인사를 사전에 예방하고자 함

또한, 관광사업 관련 분양 업무, 관광시설 운영·관리업무(호텔, 면세점, 카지노 등 관광시설 운영·관리 계획 수립, 관련자료 수집 및 분석), 남북 관광교류 사업추진,

수익사업 개발 운영, 보상업무 등의 사업을 주관하는 사업본부 ○○○○팀(2006. 1월 신설)의 경우 팀의 구성원인 팀장포함 3명에 대하여 팀장은 ●●●●팀장인 ◇◇◇(사무3급)이 겸직을 하고 있으며, 아래 “현황”과 같이 팀 직원인 ○○○(사무5급)은 2008.06.24부터 12. 31까지 컨벤션전시본부 ◇◇◇팀으로 ●●●(사무7급)은 2008.09.18부터 12. 31까지 기획관리본부 △△△팀으로 각각 파견을 보냄으로써 사실상 위 사업본부 특수사업팀의 고유업무를 추진하지 아니하고 있습니다.

《 특수사업팀 직원 타 부서 파견현황 》

소 속	직 급	성 명	파견부서 (파 견 일)	파견기간	비고
○○○팀	사무5급	○○○	◇◇◇팀 (08.06.24)	08.06.24~08.10.31	
○○○팀	사무7급	●●●	△△△ (08.09.18)	08.09.18~08.12.31	
○○○팀	사무5급	○○○	◇◇◇팀 (08.11.03)	08.11.03~08.12.31	

[처 분 요 구]

1. 파견의 불가피한 사유 등이 아닌 전보제한의 규정을 어기지 아니하기 위한 방법 등으로 근거 없는 파견 제도를 활용하는 사례가 없도록 주의하시기 바랍니다.
2. 특히, 특수사업팀의 경우과 같이 소속 전 전직원을 타 부서로 파견을 하여 팀 업무 자체를 추진하지 못하도록 한 조직운영 사례가 발생치 아니하도록 하시기 바랍니다.

[일련번호 : 2]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 시 정

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 다면평가제도 운영 관련

[위법부당내용]

다면평가는 소속 직원을 인사위원회의 심의 또는 의결을 거쳐 승진 임용하고자 하는 때에 승진대상자의 상급자, 동료, 하급자 또는 업무와 관련한 민원인 등의 평가결과를 반영하는 것으로, 각 계급별 다면평가위원회에서 승진대상자에 대한 다면평가를 실시하여 평가자의 평균점수를 산정·반영하여 인사위원회에서 최종심의 또는 의결하여 승진예정자를 결정하는 것입니다. 또한, 다면평가 방법 및 절차, 평가결과 등에 관한 사항은 따로 정하여야 합니다.

인천광역시관광공사인사규정 제22조에 의하면 직원을 승진시키고자 하는 경우에는 당해 직급의 승진후보자명부의 고 순위자 순위로 하되 승진하고자 하는 결원범위 내에서 실시하며, 승진 후보순위의 결정은 근무성적평정, 경력평정, 교육훈련평정, 포상 및 자격평정 등에 의하되 절차, 방법 및 세부사항은 내규로 정한다고 규정하고 있습니다. 그리고 동 규정 제27조의2에 따르면 다면평가를 실시한 결과는 근무성적평정, 승진후보자 결정 등 인사관리에 반영할 수 있으며 평가방법 및 절차 등 필요한 사항은 사장이 정하는 바에 의한다고 정하고 있습니다.

그러나 관광공사에서는 인사규정시행내규 제20조에 승진후보자명부 작성을

위한 평정점을 근무성적평정점 50점, 경력 평정점 20점, 교육이수 평정점 10점, 다면평가점 20점 등 총 100점으로 작성토록 정한 것과 제35조의2조에는 인사규정 제27조의2에 의거 다면평가를 실시한 경우에는 그 결과를 근무성적 평정점에 반영 하여야 하며, 다면평가 평정의 최고점은 20점으로 하고 다면평가 평가 결과의 점수는 정기적인 근무평정 및 수시평정일때 백분율로 환산하여 적용 한다고 함으로써,

인사규정에 의한 다면평가의 실시 및 활용과 인사규정 시행내규상의 다면평가 결과의 적용 등이 서로 다르게 적용되고 있으며, 다면평가 실시에 관하여 필요한 사항은 운영지침으로 정하도록 되어 있음에도 이를 정하지 아니하고 있습니다.

[처 분 요 구]

관광공사 인사규정과 인사규정 시행내규 간 서로 다르게 운영되게 되어 있는 다면평가제도 등에 관한 사항을 개정하시기 바라며, 아울러 다면평가제도를 운영하기 위한 내부 지침을 마련하시기 바랍니다.

[일련번호 : 3]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 주 의

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 겸임과 직무대리 운영 부적정

[위법부당내용]

인천광역시관광공사의 조직과 정원 및 사무분장에 관한 직제규정 제11조 제2호에 의하면 “각 부서의 팀장은 2급, 3급 또는 4급으로 보한다”라고 정하고 있으며 동 규정 시행내규 제6조에는 “팀장의 인사와 관련하여 필요한 경우 위 규정에 정한 직급에 해당하는 직원을 대상으로 직위공모를 실시할 수 있으며, 팀원 인사와 관련하여 필요한 경우 위 조항을 준용하여 특정보직을 담당할 직원을 공모할 수 있다” 고 정하고 있습니다.

관광공사에서는 2008.03.03일 ○○○○팀장, ●●●●팀장, ◎◎팀장 및 2008.03.12일자 ◇◇◇◇팀장의 직위에 직원을 임명함에 있어서 직제규정 시행내규 제6조에 의거 2급, 3급 또는 4급을 대상으로 직위 공모를 실시하거나 각 팀장의 직위에 보하기 위한 객관적인 내부 검토자료(승진후보자 명부, 직위에 대한 자격 적정여부 검토 등)를 마련하여야 했으나 이에 대한 검토가 없이 2008.03.03일자 인사발령에서 △△△(4급)을 ○○○○팀장 보하였으며 ▲▲▲(4급)는 ●●●●팀장으로 ▽▽▽(4급)은 ◎◎팀장으로 2008.03.12일자 인사발령에서는 ◇◇◇◇팀장에 ▼▼▼(4급)을 각각 직무대리에 명하였습니다.

또한, 2008. 11. 05일 4급에서 3급으로의 승진자 발령시에 관광공사 팀장 직위

12개 중 □□□□팀, ■■■■■팀, ※※※팀 등 3개 팀장이 결원 상태임으로 승진자 2명을 결원인 팀장의 보직에 우선 임명하여야 했음에도 위 직위를 겸임으로 보직을 운영하면서도 3급 승진자 2명중 1명을 팀장으로의 직위를 명하지 아니하고 있습니다.

[처 분 요 구]

향후 팀장에 직위를 보할 경우 직제규정 시행내규 제6조에 의거 2급, 3급 또는 4급을 대상으로 직위 공모를 실시하거나 내부 검토자료(승진후보자 명부, 직위에 대한 자격 적정여부 검토 등)를 마련하시어 객관적인 인사를 운영하시기 바랍니다.

[일련번호 : 4]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 시 정

[재정상 조치] 회수(1,846,350원)

[신분상 조치]

[제 목] 영업업무수당 지급 부 적정

[위법부당내용]

인천광역시관광공사 보수규정 제24조의 규정에 따라 관광공사 임직원에 대하여 매월 봉급의 20%를 영업수당으로 지급하고 있습니다. 동 보수규정에 의한 제 수당 등의 적용을 받는 자는 보수규정 제1조에 의한 인천광역시관광공사 임직원으로서 정관상 정원에 포함된 정규직원으로 동 규정 별표 2의 일반 기능 전임계약직 봉급 기준표를 적용 받는 자를 말하며 일용직(비전임계약직)은 위 보수규정의 적용을 받지 아니 합니다.

그러나 위 보수규정 제24조에 의한 영업수당(매월 봉급액의 20%)은 일반·기능·전임계약직 임·직원에 해당 되는 수당이므로 일용직(비전임계약직)에게는 지급할 수 없는 수당임에도 불구하고 인천관광공사에서는 일용직인 ○○실 직원(●●●)과 아래와 같이 고용계약서 등을 작성하면서,

일당으로 연봉을 계산하고 계산된 연봉의 20%를 영업수당으로 추가로 가산하여 연봉계약을 체결함에 따라 영업수당 지급 비 대상인 위 ●●●(일용직)에게까지 2008. 6월 이후 2008. 12월 감사일 현재 까지 영업수당으로 총 780,660원(130,110원 x 6월분)을 부당하게 지급한 사실이 있습니다.

《 일용인부 채용 관련 현황 》

분 야	성 명	임용사항	임용일	임 용 기 한	비 고
사무보조	●●●	단기계약	2008.06.01	2008.06.01 ~ 2009.05.30	상용인부

※ 고용 기간중 영업수당 지급액 : 780,660원(130,110원 x 6월분)

※ 예산서 내용 : 717)인건비 717-1)급여

일용직(비전임계약직) 1,500,000원 x 1명 x 12월

또한, 보수규정 제9조에 의하면 신체 또는 정신상의 장애로 인한 휴직의 경우 휴직기간중의 보수는 타 규정에서 지급 제한된 수당 등을 제외한 통상임금을 지급한다고 정하고 있습니다. 그리고 동 규정 제10조에 따르면 직위 해제된 자에 대하여는 봉급의 8할을 지급(장기근속수당, 가족수당, 자녀학비보조수당 동일 적용) 하며, 직위해제일로부터 3월일 경과하여도 직위를 부여받지 못한 때에는 봉급의 5할을 지급하여야 합니다.

그리고 「공무원수당 등의 업무처리기준」의 신분변동에 따른 수당 등의 지급 방법에 따르면 위 보수규정 제24조에 의한 영업수당은 상여수당, 가계보전수당, 초과근무수당, 실비변상 등이 아닌 특수지(기관) 근무 또는 특수지 업무 수당의 성격으로 이의 지급방법으로 직위해제 또는 신체·정신상의 장애로 인한 장기 요양휴직(공무상 질병, 결핵성 질환 제외)의 경우는 월중 직위해제·휴직처분을 받거나 복직한 경우 당해 월의 수당액은 실제근무일수에 따라 일할 계산하여야 하며 근무를 하지 않은 달은 지급하지 아니하여야 합니다.

그러나 관광공사에서는 신체의 장애로 휴직을 한 ○○○(5급, 휴직일 2008.10.08일), 불미스러운 일로 인한 직위해제 자 ◇◇◇(3급, 직위해제일 : 2008.09.30) 등에 대하여 영업수당을 지급함에 있어서 실제 근무한 기간에 대하여만 지급을 하여야 함에도 불구하고,

위 ○○○의 경우 2008.10.08 휴직이후 11월분 까지 보수를 지급함에 영업수당을 실근무기간인 7일 분인 38,010원(월 163,040, 일할 5,430원)을 지급하여야 했으나 봉급의 20% 전액인 326,080원을 지급하였으며, 위 ◇◇◇의 경우 직위해제일인 2008.09.30일 이후 근무를 하지 아니하였음에도 10월·11월분인 777,620원(월 388,810원 x 2월)을 지출하여 총 1,065,590원(○○○ 7일분 38,010원 제외)을 과다하게 지급하였습니다.

[처 분 요 구]

1. 수당을 지급함에 있어서 규정에 근거 없는 수당을 지급하는 사례가 없도록 하고, 또한 지급 방법에 있어서도 규정을 어겨가면서 지급하는 사례가 없도록 주의하시기 바라며,
2. 부당하게 지급된 아래 영업수당 총 1,846,350원을 회수하시기 바랍니다.
 - ●●● : 780,660원 / 비전임계약직
 - ○○○ : 288,070원 / 휴직자
 - ◇◇◇ : 777,620원 / 직위해제자

예산회계분야

[일련번호 : 5]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 주 의

[재정상 조치]

[신분상 조치] 훈 계(2명)

[제 목] 광고선전비 부당지출

[현 황]

○ 광고선전비 집행현황

(단위 : 원)

연 도	예 산 액	집 행 액		총구입비	비 고
		신문 방송비	물품구입비 (홍보물제작)		
2006	54,000,000	-	42,188,720	-	
2007	39,791,000	6,650,000	3,155,000	373,000	
2008	94,000,000	19,850,000	10,169,400	5,456,600	지리산***주 450,000원 타월 1,980,000원

[위법부당내용]

지방공기업 예산편성기준은 지방공기업법 제23조, 제66조의 2와 동법 시행령 제60조에 의거 작성되며, 또한 2008년도 지방공기업 예산편성기준(행정안전부)에는 예산과목이 사업별로 세분되어 있지 않거나 이를 적용하기 곤란한 경우에는 기능이 유사한 지방공사·공단 예산과목을 준용, 필요시 기업회계기준, 조세특례제한법, 법인세법등의 관련규정을 준용하도록 하고 있습니다.

지방공기업 예산편성기준 예산과목별 해소 내역에는 광고선전비는 신문, 방송 광고 선전비로 정해져 있어 광의의 의미로서의 광고선전비는 광고선전의 목적으로 불특정다수인에게 견본품, 달력, 수첩, 부채, 컵 등 유사한 물품을 제작 구입하여 제공하는 등의 목적으로 사용되어야 할 것입니다.

따라서 광고선전비는 당해기관 업무와 관련한 홍보나 제품광고효과를 얻기 위한 목적이여야 하고, 인천관광공사에서의 관광선전비는 공사의 사업내용이나 인천관내 관광안내라든지, 제품 또는 상품 개발이 있다면 판매촉진을 위한 목적으로 집행되어야 할 것으로 판단됩니다.

그러나 위 현황과 같이 인천관광공사의 대외적인 홍보나 관광공사의 기업이미지 제고를 위해 방문객들에게 단가 31,680원에서 52,800원에 상당하는 홍삼액을 구입하여 관광공사 이미지와는 전혀 상관없는 상품을 구입하여 2007년에는 373,000원, 2008년에는 물품구입비용 10,169,400원 중 5,456,600원을 홍삼구입비로 사용하여 사업목적이 맞지 않게 집행을 한 사실이 있습니다.

또한 일부 행사에 필요한 광고를 위한 기념품을 제작하면서 전화액정 크리너와 같은 기성품을 구입하여 관광공사 이미지 홍보 내용과는 전혀 관련 없는 물품을 구입하여 행사참가자에게 지급한 사실이 있습니다.

[처 분 요 구]

1. 광고선전비 명목에 맞도록 집행하시고, 특히 내방객을 위한 홍삼구입과 같은 선물용도의 제품은 지양하고 부득이 구입코자 할 때는 업무추진비등 과목에 맞는 예산에서 집행하시고, 광고선전비는 실질적인 공사의 사업이나 이미지를 홍보할 수 있는 제품개발이나 매체를 통한 비용으로 집행하기 바랍니다.
2. 광고선전비 집행 실무담당자 2명에 대해 훈계 조치하시기 바랍니다.

[일련번호 : 6]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 주 의

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 공공요금(조달청 수수료) 납부 지연

[현 황]

○ 공공요금(조달청 수수료) 납부현황

(단위:원)

연번	적요	지급액	지급기한	지급일자	가산금	가산금 납부여부	비고 (담당자)
1	전자문서시스템구축용역	20,000	2006.10.02	2006.10.20	100	개인 납부	○○○
2	제3회대한민국지역혁신 박람회인천홍보관설치	20,000	2006.11.30	2006.12.01	20	개인 납부	○○○
3	송도지식정보산업단지Sc 호텔건립공사	28,050,100	2008.01.30	2008.01.31	28,050	개인 납부	●●●
4	송도국제업무단지E6특급 호텔건립공사	5,305,450	2008.01.30	2008.01.31	5,300	개인 납부	●●●
5	전면책임감리용역사업집행 및사업수행능력평가서제출 안내공고	20,000	2007.11.27	2008.05.30	200	개인 납부	◎◎◎
총계					33,670		

[위법부당내용]

「조달사업법에관한법률」 제6조 제1항에 의하면 조달청장은 조달사업에 관하여
수요기관으로부터 수수료를 징수할 수 있고, 「조달사업에 관한 법률 시행령」

제10조의 규정에 의한 나라장터(국가종합전자조달시스템) 이용수수료의 부과대상 및 그 기준과 절차를 정함을 목적으로 하는 「나라장터 이용수수료 부과지침」(조달청 고시) 제3조에 의하면 공공기관이 나라장터를 이용하여 자체 집행한 모든 전자입찰에 대하여 나라장터 이용수수료를 부과하여야 하고, 같은 지침 제6조에 의하면 공공기관이 전자입찰을 집행한 건수에 따라 월별로 나라장터 이용수수료를 합산하여 부과하여야 하며, 같은 지침 제8조에 의하면 나라장터 이용수수료의 납입기한 및 연체료는 「조달물자대금 연체료 부과 시행세칙」을 준용하도록 규정하고 있으며,

「회계관계 직원등의 책임에 관한 법률」 제3조에 의하면 회계관계 직원은 법령 그 밖의 관계 규정과 예산에 정하여진 바에 따라 성실하게 그 직무를 수행하여야 한다고 규정하고 있음에도,

2006.10월부터 감사일 2008.12월 현재까지 조달청으로부터 조달물품을 구입하거나 공공요금 납부기한 내 대금을 납부하지 아니함으로써 위 현황과 같이 수납연체료를 자비 등으로 충당한 사실이 있습니다.

[처 분 요 구]

향후, 유사한 사례가 재발되지 않도록 회계 관계 공무원에 대한 특별교육을 실시하시기 바랍니다.

[일련번호 : 7]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 주 의

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 수의계약 내역 공개 불이행

[현 황]

○ 수의계약내용의 미공개 현황

《기간 : 2006. 7. ~ 2008. 10. 31까지》

구 분	2006		2007		2008	
	계약	공개 누락	계약	공개 누락	계약	공개 누락
합계	5	5	7	7	24	14
공사	—	—	—	—	2	2
용역	3	3	6	6	8	5
물품	2	2	1	1	14	7

[위법부당내용]

각종 계약업무의 공정성및 투명성을 보장하기위해 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법 제9조 및 시행령 제25조, 제31조(수의계약 내역의 공개), 그리고 행정자치부예규 204호(2006.2.7) 지방자치단체 수의계약 운영요령에 따르면 공통사항으로 계약금액 1천만원이상 수의계약을 체결한 경우 계약체결일을 기준으로 다음달 10일까지 월별 수의계약내역을 공개하여야 하며, 수의계약 내역의 공개는 지방자치단체의 인터넷 홈페이지에 계약이행 완료일로부터 1년 이상 공개하여야 한다고 되어 있습니다.

수의계약공개내역서에는 사업명, 계약개요, 계약상대자, 수의계약사유, 사업장소등을 공개함으로써 투명하고 공정한 계약을 요구하는 사항으로 인천관광공사 총무회계 팀에서는 상기 현황과 같이 2006.7 ~ 2008.12월 현재까지 총 공개대상 36건중 26건에 대해서 수의계약 내용 공개를 미 이행한 사실이 있습니다.

[처 분 요 구]

향후, 1천만원이상 수의계약시 공개내역서를 빠짐없이 작성하여 공개함으로써 계약의 투명성확보에 노력하시고, 재차 지적되는 사례가 없도록 조치바랍니다.

[일련번호 : 8]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 개 선

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 과도한 수의계약체결

[현 황]

○ 500만원 이상 수의계약 현황

(단위 : 원)

구 분		총 계		수 의		소 액 수 의		경 쟁	
		건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액
총 계		159	93,400,915,673	116	1,564,840,880	24	605,270,012	19	91,230,804,781
2006년	소계	29	492,384,900	25	350,380,030	2	45,310,500	2	96,694,370
	공사	1	34,694,370					1	34,694,370
	물품	16	137,119,610	16	137,119,610				
	용역	12	320,570,920	9	213,260,420	2	45,310,500	1	62,000,000
2007년	소계	60	89,999,704,654	35	417,875,570	12	238,559,119	13	89,343,269,965
	공사	3	85,223,444,970			1	13,244,970	2	85,210,200,000
	물품	20	194,734,250	19	169,214,250	1	25,520,000		
	용역	37	4,581,525,434	16	248,661,320	10	199,794,149	11	4,133,069,965
2008년	소계	70	2,908,826,119	56	796,585,280	10	321,400,393	4	1,790,840,446
	공사	3	115,976,550	2	34,500,000	1	81,476,550		
	물품	37	444,041,523	32	352,237,280	5	91,804,243		
	용역	30	2,348,808,046	22	409,848,000	4	148,119,600	4	1,790,840,446

[위법부당내용]

지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 제9조 (계약의 방법) ①지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 계약을 체결하고자 하는 경우에는 이를 공고하여 일반경쟁에 부쳐야 한다. 다만, 계약의 목적·성질·규모 및 지역특수성 등에

비추어 필요하다고 인정되는 경우에는 입찰참가자의 자격을 제한하거나 참가자를 지명하여 경쟁에 부치거나 수의계약(隨意契約)에 의할 수 있다. 동법 시행령 제25조 (수의계약에 의할 수 있는 경우) ①지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 법 제9조제1항 단서의 규정에 의한 수의계약에 의할 수 있다. ②제1항 단서의 규정에 의한 경쟁입찰참가자의 자격 제한기준, 지명절차 및 기준, 수의계약의 대상범위 및 수의계약상대자의 선정절차 그 밖에 필요한 사항은 대통령령으로 정한다.

또한 지방자치단체 수의계약 운영요령(행정안전부 예규) 소액수의계약의 구분 에 공사, 물품, 용역등 금액에 따라 2인 이상 견적서 제출요건에 해당하는 경우, 1인 견적서 제출이 가능한 경우등 구체적으로 명시하고 있습니다.

인천관광공사에서는 위 현황과 같이 500만원이상 계약건 159건중 19건을 제외한 140건, 비율로 보면 총 계약의 88% 이상을 수의계약으로 체결하고 있습니다. 물론, 사업의 시급성이나 관광공사의 업무 특수성을 고려하여 수의계약을 체결한다고는 하나 계약의 원칙은 경쟁을 통한 일반경쟁을 우선하도록 하고 있음을 감안할 때 수의계약 비율이 지나치게 남용되고 있어 이에 대한 개선이 필요할 것으로 사료됩니다.

따라서 인천관광공사에서는 연간계획을 면밀히 수립하여 홍보물등 기념품 제작에 있어서 수요량을 파악하여 수의계약을 지양하고 경쟁을 통한 일반경쟁 입찰로 추진하는데 소홀히 한 사실이 있습니다.

[처 분 요 구]

향후, 연간계획을 면밀히 수립하여 유사한 공사·물품·용역등에 대해서는 수의계약보다는 일반경쟁을 통한 계약이 이루어 질 수 있도록 하시고, 특히 홍보물등 물품제작에 있어서 연간 수요량을 파악하여 1회성 소비물품보다는 홍보효과를 극대화 할 수 있는 내실 있는 물품제작에 노력하시기 바랍니다.

[일련번호 : 9]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 개 선

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 회계서류 징구 및 검사·검수 이행과정 개선

[현 황]

[위법부당내용]

《 계약관련 과도한 서류 징구 》

〈 자체 청렴계약제 제정·시행 : 2008.08.28 〉

- 대상 : 공사에서 발주하는 모든 공사, 용역, 물품구매의 경쟁 및 수의계약에 적용
- 청렴이행각서 제출

발주기관	업체
계약부서장, 계약담당 사업부서장, 사업담당	계약상대자

〈 소액 계약건(50만원 미만) 〉

2006년	2007년	2008년
49건	38	47건

인천관광공사에서는 부패 없는 투명한 계약행정을 구현하기 위해 2008.08.28 청렴계약제 제정·시행으로 국가 및 공사 경쟁력에 중요한 관건이 청렴하고 투명한 행정임을 인식하여 계획을 수립 시행하고 있습니다.

제정내용에는 공사에서 발주하는 모든 공사, 용역, 물품구매의 경쟁입찰 및 수의계약에 적용하고, 준수사항에는 청렴계약 입찰특별유의서, 청렴계약 특수조건, 청렴계약 이행각서(발주기관용), 청렴계약 이행각서(업체용)등을 징구하도록 규정하고 있어 상기 소액계약건에 대해서도 위와 같이 모든 계약건에 대해서

청렴이행각서를 비롯한 불필요한 서류를 첨부하여 내부 직원은 물론, 계약상대자(민원인)에게 과도하게 서류를 징구함에 따라 불필요한 행·재정적 낭비요인이 되고 있습니다.

《 계약관련 검사·검수 이행과정 개선 필요 》

〈 검사 및 검수자 지정 〉

연번	직무	책임
1	검사자	물품청구부서의 물품관리담당자(기획관리본부장)
2	검수자	분임물품출납원(총무회계팀장)
3	검수 입회원	감사부서(혁신감사팀장)

지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 제17조(검사) 및 동법 시행령 제64조(검사)에 의하면 계약담당자는 계약 상대방이 계약의 전부 또는 일부의 이행을 완료한 때에는 이를 확인하기 위하여 계약서, 설계서 그 밖의 관계서류에 의하여 검사하도록 규정되어 있으며, 인천관광공사 물품규정 제 19조(검사 및 검수자 지정)에도 검사자는 물품청구부서의 물품관리담당자로 하고, 검수자는 분임물품출납원으로 함을 원칙으로 하도록 되어있습니다.

다만, 검사 및 검수 업무의 정확성을 기하기 위하여 물품관리담당은 소속 직원중에서 검수 입회원을 선정, 입회시킬 수 있다고 되어있으나, 2007.09.19부터 검수 입회원을 검사역으로(현재 혁신감사팀장) 일괄 지정하여 계약건에 대한 검사·검수과정에 직접적인 관련 없는 자에게 입회하여 확인받도록 함으로써 행정절차 간소화하는데 소홀히 한 사실이 있습니다.

[처 분 요 구]

1. 회계의 특성은 엄정성·정확성·공정성·통일성 등을 가져야 하지만 효율성과 능률성을 동시에 도모해야 할 것입니다.
2. 인천관광공사에서는 위 현황과 같이 지나치게 정확성을 기하다보니 과도한 행정절차와 서류를 요구하고 있어 행·재정적 부담을 주고 있는바, 정확하고 투명한 회계절차를 기하되 업무의 효율성도 함께 고려하여 개선 방안을 마련 시행하시기 바랍니다.

[일련번호 : 10]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 시 정

[재정상 조치] 256,330원 회수

[신분상 조치]

[제 목] 국외여비 지출 부적정

[현 황]

○ 국외여비 산출내역 부적정 현황

(단위 : 원)

여 행 목 적	여행국	일 수	인원	여비산출 부적정 내역	여비 과다지출액	비 고
○○○○○ 해외사례답사	미국	8박10일	2명	기내 1박의 여비산정	203,220	1일*2명
○○○○○ 학술대회 참가	미국	3박 5일	2명	일비의 상급자 기준적용	53,110	5일*1명
계					256,330	

[위법부당내용]

인천관광공사 여비규정 제5조에 의하면 사장은 여비를 지급하지 아니할 충분한 이유가 있다고 인정한 때에는 여비의 정액을 감하거나 여비의 전부 또는 일부를 지급하지 아니할 수 있다고 규정하고 있으며, 동 규정 제10조 내지 제11조에 의하면 국외 여행시의 여비지급은 국가공무원의 여비규정에 따르며 본 규정에서

정하지 아니한 사항은 국가공무원 여비규정을 준용한다고 규정하고 있습니다.

그리고, 공무원 여비규정 제28조(여비의 조정)에 의하면 2인 이상의 공무원이 같은 목적으로 동행하여 출장하는 경우에 출장목적 수행상 부득이하다고 인정되는 때에는 숙박비 및 식비에 한하여 상급자와의 동행에 필요한 최소한의 등급에 해당하는 여비를 지급할 수 있다고 규정하고 있음에도,

인천관광공사에서는 과학홍보관 해외사례답사 등 2회의 국외여비를 산정 지출함에 있어, 귀국시 항공기내 숙박으로 비용이 발생하지 않음에도 숙박비용을 여비에 계상, 여비를 과다지출(203,220원) 하였으며, 부득이하게 상급자 등급으로 여비지급시 숙박비와 식비에 한정하여 지급해야 함에도 일비까지 상급자 등급으로 지급(53,110원) 하는 등 국외여비 산출 및 지급에 소홀한 사실이 있으며,

또한, 2008년도 국외여비 예산이 50,000천원에 달함에도 공무국외여행을 통제·관리할 부서(담당)가 마련되어 있지 않아 직원들의 해외 출장현황이 별도로 관리되지 않는 등 직원복무 관리에도 소홀한 사실이 있습니다.

[처 분 요 구]

과다하게 지급된 여비 256,330원은 회수처리 하시기 바라며, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 공무국외여행 관리부서(담당) 지정 등 필요한 조치를 취하시기 바랍니다.

[일련번호 : 11]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 주 의

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] “2008 인천○○ ○○관광” 차량임차 소홀

[현 황]

○ 2008 인천○○ ○○관광 행사진행 현황

(단위 : 원)

회차	참가대상	대상지역	신청 인원	참가 인원	버스임차현황	비 고
1	한부모가정(부자)	9개 군구	71명	30명	45인승 2대 25인승 1대	
2	독거노인	5개 군구	84명	86명	45인승 2대 25인승 1대	
3	독거노인	3개 군구	49명	36명	45인승 2대	
4	소년소녀가장	4개 군구	37명	36명	25인승 3대	
5	소년소녀가장	5개 구	33명	20명	25인승 3대	중, 동, 남, 연수, 남동
6	한부모가정(모자)	3개 구	69명	59명	45인승 2대 25인승 1대	서, 부평, 계양
7	한부모가정(모자)	5개 구	71명	36명	45인승 2대 25인승 1대	중, 동, 남, 연수, 남동

[위법부당내용]

인천관광공사에서는 시 위탁사업으로 관광의 사각지대에 있는 소외계층 시민들을 초청하여 우리시의 역사·유적지 등 관광지를 돌아볼 수 있는 기회를 제공하는 “인천시민 나눔관광 사업”을 추진함에 있어, 행사 참가자들의 이동시간 단축을 사유로 차량의 임차대수를 적정수준 이상으로 운영해 왔습니다.

그러나, 행사 세부내역을 살펴보면 총 7회에 걸친 행사 진행중 5~7회차의 경우 신청 대상(집결)지역이 인접지역으로 한정되어 있으며, 거동이 불편하지 않은 대상(한부모 가정 등)으로 신청인원이 각각 33명, 69명, 71명이었음에도 불구하고,

행사차량을 임차함에 있어 참가율 등을 고려한 적정 임차대수로 보기에 과다한 [25인승 3대(33명신청-20명참가)], [45인승 2대/25인승 1대(69명신청-59명참가)], [45인승 2대/25인승 1대(71명신청-36명참가)]를 임차하여, 2008년도 총예산 30,000천원중 버스임차비용이 7,500천원에 이르는 등 효율적인 예산집행에 소홀히 한 사실이 있습니다.

[처 분 요 구]

향후 행사진행시, 시와 협의를 통한 대상지역 조정 등을 통해 효율적인 예산집행이 이루어 질 수 있도록 최선을 다하시기 바랍니다.

[일련번호 : 12]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 시 정

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 고용보험료 원천공제 부적정

[위법부당내용]

고용보험 및 산업재해보상보험의 보험료징수 등에 관한 법률 제13조 및 제16조에 따르면, 공단은 보험사업에 드는 비용에 충당하기 위하여 보험가입자로부터 다음 각호의 보험료 1.고용안정·직업능력개발사업 및 실업급여의 보험료(이하 "고용보험료"라 한다) 2.산재보험의 보험료(이하 "산재보험료"라 한다)를 징수하며, 고용보험가입자인 근로자가 부담하여야 하는 고용보험료는 자기의 임금총액에 제14조제1항의 규정에 의한 실업급여의 보험료율의 2분의 1을 곱한 금액으로 하며, 사업주가 부담하여야 하는 고용보험료는 그 사업에 종사하는 고용보험가입자인 근로자의 임금총액에 제14조제1항의 규정에 의한 고용안정·직업능력개발사업의 보험료율을 곱한 금액 및 실업급여의 보험료율의 2분의 1을 곱한 금액을 합한 금액으로 하며, 사업주는 제13조제2항의 규정에 따라 고용보험가입자인 근로자가 부담하는 고용보험료에 상당하는 금액을 대통령령이 정하는 바에 따라 그 근로자에게 지급할 임금에서 원천공제할 수 있다고 규정되어 있습니다.

인천관광공사에서는 직장가입자가 부담하여야 할 고용보험료를 보수에서 원천공제 및 납부하면서, 2007년도 고용보험 확정보험료 근로자부담분 7,778,825원에 대하여 6,923,880원만 원천공제하고 원천공제 부족분 854,945원에 대하여 원천

공제하지 않고 2008.3.26 사업주 예산으로 지출하였습니다.

[처 분 요 구]

인천관광공사에서는 2007년도 고용보험 확정보험료 근로자부담분중 미 원천 공제 된 854,945원에 대하여 원천공제하여 공사회계규정에 의거 처리하시기 바라며, 향후 동일한 사례가 발생치 않도록 고용보험 원천징수업무에 만전을 기하여 주시기 바랍니다.

재산관리분야

[일련번호 : 13]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 시 정

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 임대재산 관리에 관한 사항

[위법부당내용]

인천관광공사에서는 인천광역시로부터 “인천 남동구 구월동 ****번지 건물 11,455.21㎡, 토지 2,642.69㎡”를 2006.11.16일 현물출자받아 2006.12.15일 등기하여 소관재산으로 관리하고 있으며, 위 재산을 관광공사 사무실로 사용하고 비업무용 재산에 대하여 13개기관·단체 등에 임대하고 있습니다.

인천관광공사 재산관리규정 제26조에 따르면, 사장은 소관재산을 용도 또는 목적에 장애가 없는 한도내에서 신청인으로부터 대부(사용허가)신청서, 재산(유상, 무상)사용허가서, 재산대부계약서를 받아 다음사항(물건의 표시, 인근지 임대 실례조서 또는 무상으로하는 사유, 사용차주 또는 임차인의 주소·성명, 대부 또는 사용허가 목적, 대부 또는 사용허가 기간, 도면, 기타 필요한 증명)을 갖추어 대부 또는 사용허가 할 수 있다고 규정되어 있습니다.

인천관광공사에서는 위 소관재산 중 비업무용재산을 11개 기관·단체에 무상 임대하면서, 재산대부계약서를 작성하지 않고 임대하였습니다.

[처 분 요 구]

인천관광공사에서는 대부계약서 작성 없이 임대한 재산에 대하여 대부계약서를 작성·보관함으로써 재산관리에 만전을 기하여 주시기 바랍니다.

[일련번호 : 14]

감사결과처분요구서

[부서·기관명] 인천관광공사 ○○○○팀

[행정상 조치] 주 의

[재정상 조치]

[신분상 조치]

[제 목] 수입지출외현금 등에 관한 사항

[위법부당내용]

인천관광공사 회계규정 제78조에 따르면, 각종 보증금, 보관금, 제세 원천징수액 및 기타 공사의 수입에 속하지 않는 현금을 수입한 경우에는 이를 예수금 계정에 정리하여야 하며, 수입지출외현금을 수납하고자 할 때에는 수입지출외현금납부서에 따라 지정금융기관의 수입지출외현금계좌를 통하여 수납하여야 하며, 수입지출외현금및유가증권출납원은 지정금융기관의 영수필통지서에 의하여 자금수입기록부와 수입지출외현금출납부에 기장 정리하며, 수입지출외현금의 반환을 받고자 하는 자가 수입지출외현금반환청구서를 수입지출외현금 및 유가증권출납원에게 제출하면 현금 및 유가증권을 반환하고 수령증을 징구하여야 하며, 자금지출기록부와 수입지출외현금출납부를 정리하여야 한다고 규정되어 있습니다.

인천관광공사에서는 각종 보증금, 보관금, 제세 원천징수액 및 기타 공사의 수입에 속하지 않는 현금을 수입하면서, 제세 원천징수액 및 의료보험 등 원천징수액에 대하여만 예수금 계정에 정리하고, “송도컨벤시아 연회용 주방·커피숍 운영사업자 입찰보증금 등” 6건의 보증금에 대하여는 예수금 계정이 아닌 타 계정에 정리하여 관광공사수입으로 수입결의하고, 인천광역시경제자유구역청으로부터 수탁받아 운영하고 있는 송도컨벤시아의 제 수입금은 “송도컨벤시아

운영 위수탁계약”에 의거 제 수입금을 정산하여 지정된 구좌에 징수한 다음날 까지 입금조치하도록 하고 있음에도 송도컨벤시아 부대시설(편의점·문구점) 대부료 등 4건의 제수입금에 대하여 관광공사수입으로 수입결의하고(수입예산 미편성), 예산미편성과목(기타유동부채)으로 지출결의 하였습니다.

또한, 인천관광공사에서는 제세 원천징수액 등 수입지출외현금을 수납·반환 하면서, 회계규정에 근거한 납부서와 반환청구서 없이 수납·반환하였습니다.

[처 분 요 구]

인천관광공사에서는 각종 보증금, 보관금, 제세 원천징수액 및 기타 공사의 수입에 속하지 않는 현금을 수입한 경우에는 이를 예수금 계정에 정리하시기 바라며, 수입지출외현금에 대하여 인천관광공사회계규정에 따라 관리하시어 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 수입지출외현금관리에 만전을 기하시기 바랍니다.