

2022년 맑은물연구소 종합감사 결과

□ 감사개요

- 인천광역시 상수도사업본부 경영관리부 법무감사팀에서는 자체 감사 계획에 따라 2022. 4. 18. ~ 4. 22.까지 5일간 1개반 5명이 참여하여 2019년 11월부터 추진한 업무 전반에 대한 맑은물연구소 정기 종합감사를 실시하였다.
- 감사결과 총 10건(본처분 10건)의 지적사항이 발견되어 앞으로 동일한 사례가 재발되지 않도록 주의 등 처분요구를 하였으며,
- 감사기간 중 발굴한 수범사례 2건은 대 내·외 공개함으로써 산하 전 사업소의 업무추진에 참고하도록 할 계획이다.

□ 감사결과

구분	행정상조치					재정상조치(천원)			신분상조치		
	계	시정	주의	개선권고	현지조치	계	추징·회수	감액	징계	훈계	기관경고
계	15	1	10	4	-	-	-	-	-	-	-

2022년 맑은물연구소 종합감사 결과
[지적사항]

인천광역시 상수도사업본부 주 의 · 권 고 요 구

제 목 KOLAS 내부심사 비용 집행에 관한 사항

기 관 명 맑은물연구소

내 용

「KOLAS 공인 시험 및 검사기관 인정제도 운영요령」 제18조(인정신청 및 평가), 제19조(평가결과 심의), 제20조(인정 및 공고), 제22조(KOLAS 공인기관 유효기간 및 인정요건의 유지 등), 제25조(갱신평가) 규정에 따르면 공인시험기관으로 인정받기 위해서는 인정기구의 장에게 인정신청서를 제출하고, 인정기구의 장은 평가 및 심의를 거쳐 제반 규정에 만족하는 경우 공인기관으로 인정하고 해당 사항을 공고하며, 공인기관의 유효기간은 인정된 날부터 4년이며 유효기간 만료 7개월 전에 갱신 신청 후 평가 및 심의를 거쳐 인정을 받아야 한다고 규정하고 있다.

또한, 같은 규정 제13조(경영시스템 검토), 제34조(품질책임자 및 내부심사자)에 따르면 인정제도가 관련법규 및 국제기준의 요건에 일치되고 규정에 따라 이행되는지 확인하기 위해 연 1회 이상 내부심사를 실시해야 하고, 내부심사자는 해당 분야의 KOLAS 평가사 자격을 갖추거나 인정기구의 장이 지정한 교육기관에서 내부심사자 교육을 이수하고 소정의 시험에 합격하여야 한다고 규정하고 있다.

맑은물연구소에서는 2013년(당시 수질연구소) 국제공인시험기관으로 인정을 취득한(유효기간 2013.01.25. ~ 2017.01.24.) 후 갱신 2회[2016년(유효기간 2017.01.25. ~ 2021.01.24.), 2020년(유효기간 2021.01.25. ~ 2025.01.24.)] 및 내부심사 9회를(2013년 ~ 2021년) 실시한 사실이 있다.

아울러, 감사기간 동안 [표 1]과 같이 갱신평가 및 내부심사를 실시하고 비용을 집행하였으며, 내부심사비용은 관련 규정이 없어 자체 판단으로 심사자가 속한 업체의 견적으로 비용을 산출하였다.

[표 1] KOLAS 내부심사 시행현황

회계년도	구분	인원	비용(원)	비 고(비용산출 등)
2020년	갱신평가	3명	3,689,550	산업통상자원부에서 기간(3일), 인원(3명), 비용(KOLAS 공인기관 평가수당 근거)을 산정하여 통보함
	내부심사	2명	1,940,000	견적(2개사)으로 업체 선정
2021년	내부심사	2명	1,940,000	"

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제10조(예정 가격의 결정기준)에 따르면 제1호부터 제3호까지에 따른 가격을 기준으로 할 수 없는 경우에는 감정가격, 유사한 물품·공사·용역 등의 거래실례가격 또는 견적 가격을 기준으로 하여 예정가격을 결정하여야 한다고 규정하고 있다.

또한, 「지방자치단체 세출예산 집행기준」 제Ⅱ장 세출예산 운영을 위한 일반지침에 지방자치단체가 세출예산을 집행할 때에는 지방계약법령을 준수하여 예산 낭비 요인을 최소화하도록 노력하여야 한다고 규정하고 있다.

따라서, 맑은물연구소에서는 심사비용 등에 대한 관련 규정이 없을 경우 적정한 비용을 산출하기 위해 타기관에서 시행한 내부심사 등 유사사례 비용 산출, 업체 견적서 등 다양한 산정기준을 비교 검토하여 적정 비용을 산출하는 것이 타당하나, 업체가 제출한 견적서만으로 비용을 산출하여 예산을 집행한 사실이 있다.

이에 대해 맑은물연구소에서는 현재까지 내부심사를 시행한 심사자가 업체에 권위가 크고 전문성이 있고 다양한 심사자에게 평가를 받을 경우 책임감을 가지고 끝까지 지원해줄지 우려가 되어 기존 평가사로 유지가 타당하는 전임자 의견과, 공인기관 특성 상 다양한 평가사에게 평가를 받아볼수록 이점이 있고 비용측면 등의 이점도 확보할 수 있어 감사 지적사항을 적극 검토하겠다는 현담당자의 의견을 제시하였다.

금번 감사에서 지적한 사항은 심사자의 자질, 다양한 심사자에게 심사를 받아야 하는 등에 대한 것이 아닌 심사자에게 지급한 비용이 적정한지에 대한 사항으로, KOLAS 내부심사는 타 공공기관에서도 시행하고 있으며 적정 비용

지급 기준을 수립하여 심사자에게 비용을 지급하고 있는 것으로 판단하는 바, 여러 사례를 검토 후 적정 비용 기준을 수립하여 평가사에게 비용을 지급하는 것이 타당하다.

조치할 사항 맑은물연구소장은

(주의) 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 업무연찬 및 직무교육 등을 실시하고, 관련자에게 주의를 촉구하시기 바랍니다.

(권고) KOLAS 내부심사를 시행하고 있는 여러 공공기관의 사례를 참고하여 적정 비용 산출에 대해 기준을 수립 후 내부심사를 추진하시기 랍니다.

인천광역시 상수도사업본부 주 의 · 권 고 요 구

제 목 감시항목 표준물질 구매에 관한 사항

기 관 명 맑은물연구소

내 용

「지방자치단체 입찰 및 계약집행기준」(행정안전부 예규) 제1장 입찰 및 계약 집행기준 제1절 총칙 5. 분할계약의 금지에 따라 계약담당자는 용역·물품 계약에 대하여도 단일 사업을 부당하게 분할하거나 시기적으로 나누어 체결해서는 아니된다.

또한, 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제28조(종합계약 등) 제3항에 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 경비를 절약하고 사업을 효율적으로 추진하기 위하여 필요하다고 인정하는 경우에는 해당 지방자치단체가 체결하려는 공사·물품·용역 등의 계약을 한꺼번에 발주함으로써 통합하여 계약을 체결할 수 있다고 규정하고 있다.

맑은물연구소에서는 감시항목 표준물질을 2019년 ~ 2022년 4월 동안 [표 1]과 같이 계약체결하여 물품을 구매하고 있으며, 감시항목 표준물질은 수질분석용 시약의 일부 품목이나 표준물질의 입·출고량 및 유효기간 등을 정확히 파악하기 위해 수질분석용 시약과 예산을 구분하여 물품을 구매하고 있으며, 2019년 종합감사 결과에 따라 수질분석용 시약에 대해 일부 품목은 [표 2]와 같이 연간단가계약으로 그 외 품목은 수의계약으로 물품을 구매하고 있다.

[표 1] 감시항목 표준물질 계약 현황

회계년도	차수	계약일	계약방법	비 용		
				설계금액(천원)	계약금액(천원)	낙찰율(%)
2019년	1	01.24	수의계약	15,040	13,626	90.6
	2	06.05	"	2,230	2,120	95.1
	3	06.17	"	4,537	4,300	94.8
	4	11.21	"	8,345	8,170	97.9
2020년	1	02.19	입찰	19,218	17,254	89.8
	2	10.29	수의계약	5,670	5,450	96.1
2021년	1	02.02	"	9,912	8,922	90.0
	2	03.25	"	7,589	6,895	90.9
	3	08.27	"	7,176	6,734	93.8
2022년	1	01.14	"	10,798	10,257	95.0

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

[표 2] 수질분석용 시약 연간단가계약 현황

회계년도	계약일	계약방법	설계금액(천원)	계약금액(천원)	낙찰율(%)	품 목
2020년	02.12	입찰	19,147	17,239	90.0	수질자동분석기 등 4종
2021년	03.17	"	22,425	19,800	88.7	Colilert Kit 등 5종
2022년	01.25	"	35,824	31,570	88.1	Notric acid 등 4종

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

또한, 2019년 ~ 2021년 동안 구매한 감시항목 표준물질 99개 품목에 대해 확인한 결과, 67개 품목은 필요 시 구매하였고 32품목은 [표 3]과 같이 매년 구매하였다.

[표 3] 감시항목 표준물질 구매 내역

연번	품 명	단위	총 계		2019년		2020년		2021년	
			구매	사용	구매	사용	구매	사용	구매	사용
1	Benzne_CRM	ea	18	18	8	6	8	7	2	5
2	bis(2-ethylhexyl)phthalate	pk	30	27	10	5	10	10	10	12
3	bisphenol-A	ea	15	12	4	3	5	4	6	5
4	bromate	ea	9	7	3	2	3	2	3	3
5	Bromide	ea	6	6	2	3	2	2	2	1
6	Calcium (Ca) Standard	ea	5	5	2	1	1	2	2	2
7	Carbaryl	ea	30	20	12	8	12	5	6	7
8	Carbonyl Compound Mix A	ea	9	9	5	3	3	5	1	1
9	Chlorate(IC-CHLR-10X-1)	ea	6	5	1	3	3	1	2	1
10	Chloride (Cl) Standard	ea	14	13	3	6	9	3	2	4
11	Chlorite	ea	4	4	1	2	2	1	1	1
12	Chlorpyrifos	ea	15	17	7	5	5	11	3	1
13	Custom Pesticide 5종 Mix	pk	40	35	10	12	15	11	15	12

연번	품 명	단위	총 계		2019년		2020년		2021년	
			구매	사용	구매	사용	구매	사용	구매	사용
14	Cyanide	ea	7	5	3	1	2	2	2	2
15	Diazinon	ea	15	15	6	4	4	5	5	6
16	Dieldrin	ea	17	15	8	5	5	6	4	4
17	Disinfectant by products (5.0 mg/ml, in acetone)	pk	12	9	5	5	4	4	3	0
18	Endosulfan	ea	17	14	8	5	5	7	4	2
19	Endrin	ea	17	14	8	5	5	6	4	3
20	EPN standard	ea	14	12	6	6	4	4	4	2
21	Formaldehyde	ea	63	50	20	15	21	19	22	16
22	Heptachlor	ea	15	13	7	5	4	6	4	2
23	Magnesium (Mg) Standard	ea	5	6	2	2	1	2	2	2
24	Nitrate	ea	13	10	2	4	9	3	2	3
25	Nitrite	ea	5	7	2	2	2	3	1	2
26	Parathion	ea	15	13	6	2	4	5	5	6
27	Pendimethalin	ea	15	11	7	6	5	4	3	1
28	Phenthoate	ea	20	17	9	6	6	4	5	7
29	Phosphate	ea	6	4	1	2	2	1	3	1
30	Potassium (K) Standard	ea	4	5	2	2	1	2	1	1
31	Sulfate (SO4) Standard	ea	14	12	3	4	9	5	2	3
32	농약 mixture 10종	pk	40	35	10	12	15	11	15	12

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

2020년 ~2021년의 경우 낙찰율이 90.0% ~ 96.1%인 수의계약으로 물품을 구매하였으나, 상기 물품과 같이 매년 수요가 예상되어 매년 구매하는 물품에 대해서 연간단가계약으로 구매하였을 경우 낙찰율이 88.1% ~ 88.7%로 감소되므로, 연간계약으로 추진하고 있는 수질시험용 시약에 품목을 통합하여 추진하는 것이 타당하나, 그러지 아니하고 수의계약으로 물품을 구매한 사실이 있다.

조치할 사항 맑은물연구소장은

(주의) 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 업무연찬 및 직무교육 등을 실시하고, 관련자에게 주의를 촉구하시기 바랍니다.

(권고) 매년 구매하는 물품은 연간단가계약으로 구매하시고, 시기가 비슷한 경우 통합하여 입찰 구매하는 등 수의계약을 최소화 할 수 있는 계획을 연초에 수립하고, 계획에 따라 시약을 구매하여 예산을 절감할 수 있도록 업무를 추진하시기 바랍니다.

인천광역시 상수도사업본부

주 의 · 권 고 요 구

제 목 물품 구매에 관한 사항

기 관 명 맑은물연구소

내 용

「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제28조(종합계약 등) 제3항에 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 경비를 절약하고 사업을 효율적으로 추진하기 위하여 필요하다고 인정하는 경우에는 해당 지방자치단체가 체결하려는 공사·물품·용역 등의 계약을 한꺼번에 발주함으로써 통합하여 계약을 체결할 수 있다고 규정하고 있다.

맑은물연구소에서는 2020년 ~ 2021년 동안 [표 1]과 같이 물품을 구매한 사실이 있다.

【표 1】 물품 구매 현황

연도	품 명	구매 방법	계약 일	구입비용(천원)			계약업체	해당부서
				실계금액	계약금액	낙찰율(%)		
2020	실험실용 탁도계	수의 계약	02-19	5,357	5,090	95.02	*****	*****
	막여과시스템	수의 계약	03-19	10,890	10,340	94.95	(주)*****	*****
	실험실용 pH 미터기	수의 계약	03-11	3,455	3,280	94.93	******(주)	*****
	배양기	수의 계약	02-19	6,820	6,480	95.01	*****	*****
	냉장냉동겸용장치	수의 계약	03-04	6,820	6,470	94.87	*****	*****
	저온냉장고	수의 계약	02-27	8,910	8,460	94.95	*****	*****
	건조기	수의 계약	02-20	10,890	10,340	94.95	*****	*****
	가스크로마토그래프 질량분석기	외자	06-03	180,957 (USD)	172,118 (USD)	95.12	******(주)	*****

연도	품 명	구매 방법	계약 일	구입비용(천원)			계약업체	해당부서
				설계금액	계약금액	낙찰율(%)		
	자동시료 전처리시스템	외자	06-19	108,040 (USD)	101,300 (USD)	93.76	***** (주)	*****
	실험용세척기	중앙 조달	05-19	79,200	74,965	94.65	**** (주)	*****
	주사전자현미경 표면상분분석기	외자	05-21	267,629 (USD)	168,300(EUR) 62,600(USD)		**** (주)	*****
2021	유전자분석시스템	수의 계약	03-22	43,671	39,306	90.01	*****	*****
	체 진탕기	수의 계약	01-28	9,482	9,218	97.22	(주) *****	*****
	휴대용 잔류염소, 탁도 측정기	수의 계약	02-05	3,740	3,553	95.00	***** (주)	*****

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

상기 물품 구입 예산은 당해연도 본예산에 건별로 반영되어 있으며, 각각 발주하여 물품을 구매하였다.

맑은물연구소에서 2020년도에 구매한 물품 중 냉장냉동겸용장치 · 저온냉장고 · 건조기는 계약 시기가 2월 20일에서 3월 4일이며, 동일업체에 수의계약으로 낙찰율 94.87% ~ 94.95%로 구매하였다.

구매 시기가 비슷하고, 한 업체가 납품할 수 있는 물품에 대해서 통합계약으로 계획하여 추진하였다면, 구매 금액이 2천만원 이상이 되어 공개입찰에 따른 낙찰율 감소로 예산을 절감할 수 있었으나, 그러지 아니하고 수의계약으로 물품을 구매한 사실이 있다.

조치할 사항 맑은물연구소장은

(주의) 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 업무연찬 및 직무교육 등을 실시하고, 관련자에게 주의를 촉구하시기 바랍니다.

(권고) 구매 시기가 비슷하고 통합구매가 가능한 물품은 입찰로 구매하여 수의계약을 최소화할 수 있는 계획을 연초에 수립하고, 계획에 따라 물품을 구매하여 예산을 절감할 수 있도록 업무를 추진하시기 바랍니다.

인천광역시 상수도사업본부 주 의 요 구

제 목 불용물품 처리규정 미준수

기 관 명 맑은물연구소

내 용

「인천광역시 물품관리 조례」 제16조(불용품의 소요조회와 불용결정) 규정에 따라 물품관리관은 사용할 필요가 없게 된 물품으로 앞으로도 사용할 전망이 없는 물품, 시설물에서 제거된 물품으로서 활용할 수 없는 물품, 훼손 또는 마모되어 수리하여도 원래의 목적에 사용할 수 없는 물품, 수선을 요하는 물품으로서 수선함이 비경제적인 물품 등에 대해서는 시장의 결재를 받아 불용의 결정을 하여야 하며, 물품취득가격(장부가격 기준)이 단가 2천만원 이상인 물품으로 재활용이 가능한 물품에 대해서는 소요조회를 사전 이행해야 한다.

또한, 같은 규정 제18조(불용품의 폐기) 규정에 따라 불용품폐기조서 작성 및 폐기처분은 지정하는 공무원의 입회하에 시행해야 한다고 규정하고 있다.

맑은물연구소에서는 감사기간 동안 불용물품에 대해 [표 1]과 같이 처분한 사실이 있다.

[표 1] 불용물품 처분현황

계(건)	폐기(해체)(건)	매각(건)	불용결정 사유
87	20	67	내용연수 경과 및 노후

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

그러나, 맑은물연구소에서는 물품취득가격이 2천만원 이상인 물품이 9건에 대해 소요조회 이행 여부를 [표 2]와 같이 확인한 결과 미이행 4건 중 1건은(화물트럭) 관련 규정에 따라 매각할 수가 없어 폐차 처리의 사유로 미이행하였으며, 나머지 3건은 정당한 사유 없이 소요조회를 이행하지 않았다.

아울러, 폐기결정한 20건에 대해 확인한 결과 정당한 사유 없이 불용폐기 조서를 작성하지 않았으며, 폐기처분 시에는 지정된 공무원이 입회하고 결과 보고를 해야 하나 이를 이행하지 않은 사실이 있다.

[표 2] 소요조회 현황

연번	물품명	단가 (천원)	불용결정일	소요조회	
				시행여부	시행일/미시행 사유
1	도료입도측정기(Teraoka)	65,030	2020.11.10	시행	2020.01.30.
2	유도결합플라즈마	132,143	"	"	"
3	기체크로마토그래프	39,619	"	"	"
4	자동시료전처리장치	69,009	"	"	2020.10.06.
5	초자세척기	28,565	"	"	"
6	화물트럭	24,600	2021.02.24	미시행	'미세먼지 관리 종합계획'에 따라 노후 경유차 매각 아닌 폐차 처리
7	도료입도측정기(Sympatec)	74,394	2020.11.10.	"	누락
8	수질분석기	47,536	"	"	"
9	응집기	67,232	"	"	"

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

조치할 사항 맑은물연구소장은

(주의) 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 업무연찬 및 직무교육 등을 실시하고, 관련자에게 주의를 촉구하시기 바랍니다.

인천광역시 상수도사업본부 주 의 요 구

제 목 고가 분석장비의 활용증진 방안 모색

기 관 명 맑은물연구소

내 용

맑은물연구소는 2019년 발생한 적수 사고를 계기로 유사사례 재발 시 적수의 원인이 되는 성분들을 신속히 분석하고, 해당 자료를 관련 부서에 제공하여 사후 대책 수립에 일조하고자 삼억오백팔십칠만오천육백팔십원(305,875,680원)의 자산 취득비를 책정하여 2020년 ‘주사전자현미경 표면성분분석기’를 구입 및 설치 운영하고 있다.

《주사전자현미경 표면성분분석기 구매현황》

연구 장비명	계약업체	구입일자	구입금액(천원)
주사전자현미경 표면성분분석기	*****	2020.10.6	305,875

해당 장비는 원·정수 중 조류 및 미생물 검경과 수돗물 생산 및 배급수 과정 중 발생하는 고형 이물질의 성분 분석을 목적으로 구매하였으며 그동안 맑은물연구소는 수도시설관리소나 각 수도사업소에서 배급수관 세척공사 등이 시행되는 경우, 해당 장비를 이용하여 공사 중 채수한 시료에 함유된 고형물의 성분분석을 시행하여 관망의 노후 정도 판단에 활용하도록 한 실적 등이 있다.

그러나, 구매 이후 현재까지 해당 장비로 160개 시료를 분석하였으며, 지난 1년간 동 장비를 사용한 일수는 41일이었다. 해당 장비가 상수도 법정 수질 항목의 분석용이 아닌 참고용 분석 결과를 측정하는 기기인 관계로 그 활용도가 타 법정

항목 측정용 분석기기들에 미칠 수 없다는 점은 이해되나, 현재 맑은물연구소 보유 전체 장비 중 최고가 장비의 활용 빈도가 낮은 상황을 개선하기 위한 조치가 미흡한 사실이 있다.

조치할 사항 맑은물연구소장은

(주의) 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 업무연찬 및 직무교육 등을 실시하고, 연구과제 선정 시 활용방안 등을 모색하시기 바랍니다.

인천광역시 상수도사업본부

주 의 요 구

제 목 하자검사 소홀

기 관 명 맑은물연구소

내 용

「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률(이하 “지방계약법”이라 한다)」 제20조(계약의 담보책임), 같은 법 시행령 제70조(하자검사) 및 같은 법 시행규칙 제69조(하자검사)에 따르면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 도급계약에 대한 담보책임의 존속기간 중 연 2회 이상 정기적으로 하자를 검사하거나, 소속 공무원에게 그 사무를 위임하여 검사하게 하여야 하며, 하자검사를 하는 경우에는 해당 공사에 대한 하자보수관리부를 갖추어 두고 1. 공사명 및 계약금액 2. 계약상대자 3. 준공연월일 4. 하자발생 내용 및 처리사항 5. 그 밖의 참고사항을 기록·유지하여야 한다고 규정하고 있다.

「지방자치단체 입찰 및 계약집행 기준(행정안전부 예규)」 제13장(공사계약 일반조건) 제10절에 따르면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 하자담보책임기간이 만료되기 14일 전부터 만료일까지의 기간 중에 최종적으로 검사를 해야하며, 최종검사를 완료할 때에는 즉시 하자보수완료확인서를 계약상대자에게 발급하여야 하고, 이 경우 최종검사에서 발견되는 하자 사항은 이 확인서가 발급되기 전까지 계약상대자가 자신의 부담으로 보수해야 한다고 규정하고 있다.

이에 따라 맑은물연구소에서는 해당 계약 감독공무원으로 하여금 상·하반기 연 2회 정기 하자검사 및 만료일 전 하자검사를 실시하게 하였고, 2019년 11월부터 2022년 4월 감사일 현재까지 맑은물연구소 만료전 하자검사 실시현황은 【표 1】 과 같다.

【표 1】 만료전 하자검사 실시현황

(단위:건)

계 약 명	대상 건수	기간내 실시	지연실시	미실시	미도래
***** 개량공사 외 12건	13	6	4	-	3

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

그런데, 하자담보책임 기간 만료전 하자검사 대상 13건 중 【표 2】와 같이 ‘***** 교체공사’ 등 총 4건의 공사에 대해서는 하자담보책임 기간 만료 후 하자검사를 실시함에 따라 하자보증권리가 소실되는 등 하자 검사를 소홀히 한 사실이 있다.

【표 2】 만료전 하자검사 미실시 현황

연번	공 사 명	준공일	하자보증기간		만료전 하자검사
			개시일	만료일	
1	***** 교체공사	2017-09-20	2017-09-20	2020-09-19	2020-10-12
2	***** 단열공사	2018-07-27	2018-07-27	2020-07-26	2020-07-30
3	*** 보수공사	2019-10-10	2019-10-10	2020-10-09	2020-11-02
4	***** 보수공사	2019-11-25	2019-11-25	2020-11-24	2020-12-29

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

조치할 사항 맑은물연구소장은

(주의) 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 업무연찬 및 직무교육 등을 실시하고, 관련자에게 주의를 촉구하시기 바랍니다.

인천광역시 상수도사업본부

주 의 요 구

제 목 외부강의등의 신고 소홀

기 관 명 맑은물연구소

내 용

「부정청탁 및 금품등 수수의 금지에 관한 법률」 제10조(외부강의등의 사례금 수수 제한) 제2항에 따르면 공직자등은 사례금을 받는 외부강의등을 할 때에는 대통령령으로 정하는 바에 따라 외부강의등의 요청 명세 등을 소속기관장에게 그 외부강의등을 마친 날부터 10일 이내에 서면으로 신고하여야 한다고 규정하고 있으며, 같은 법 시행령 제26조(외부강의등의 신고) 제1항에 따라 신고자의 성명, 소속, 직급 및 연락처, 외부강의등의 일시, 강의시간 및 장소, 외부강의등의 주제, 사례금 총액 및 상세 명세, 외부강의등의 요청자(요청기관), 담당자 및 연락처를 적은 서면을 소속 기관장에게 제출하여야 한다고 규정하고 있다.

「인천광역시 공무원 행동강령 규칙」 제15조(외부강의등의 사례금 수수 제한) 제2항에 따르면 공무원은 사례금을 받는 외부강의등을 할 때에는 외부강의등의 요청 명세 등을 별지 제14호서식에 따라 행동강령책임관에게 그 외부강의등을 마친 날부터 10일 이내에 서면으로 신고하여야 한다고 규정하고 있다.

맑은물연구소에서는 [표 1]과 같이 2019년 11월부터 2022년 3월까지 21회의 외부강의등에 따른 신고를 하였다. 「부정청탁 및 금품등 수수의 금지에 관한 법률」 제10조 및 「인천광역시 공무원 행동강령 규칙」 제15조에 따라 행동강령책임관에게 10일 이내에 서면으로 신고를 하여야 하나, 총 21회 중 4건은 외부 강의 등의 신고를 소홀히 하여 10일을 초과하여 신고를 한 사실이 있다.

【표 1】외부 강의 등의 신고 현황

연번	성명	소속(팀)	직급	참석일자	신고일자	신고 여부	요청기관	사례금	세부내역
1	***	*****	연구관	'19.11.22.	'19.11.21.	○	*****	150,000	***** 통합실험실 구축 실시설계 용역 중간보고회 참석
2	***	*****	연구관	'20.2.20.	'20.02.20.	○	*****	300,000	20년도 상하수도혁신기술개발사업 선정평가
3	***	*****	연구사	'20.9.3.	'20.9.9	○	*****	324,000	녹색기술 서류평가(녹색기술인증 평가)
4	***	*****	연구사	'20.11.17.	'20.11.24.	○	*****	210,320	녹색기술 서류평가(유해성 물질 모니터링 및 환경 정화)
5	***	*****	연구관	'20.12.9.	'20.12.14	○	*****	200,000	상하수도혁신기술개발사업 연차평가계획 변경에 따른 평가
6	***	*****	연구사	'21.2.4.	'21.2.4.	○	*****	200,000	경상북도 함평군 함평정수장 등 12개 정 수장 신규인증 적부 판정
7	***	*****	연구관	'21.3.3.	'21.3.12.	○	*****	250,000	2021년 고순도 공업용수 국산화 기술개발 사업 선정 평가
8	***	*****	연구사	'21.3.18.	'21.3.19.	○	*****	200,000	먹는물 수질검사를 위한 기간제근로자 채 용 면접위원
9	***	*****	연구사	'21.5.7.	'21.5.14.	○	*****	150,000	제주특별자치도 정수처리기준 적용배제 인증 정수장 9개소 현안사항 논의
10	***	*****	연구사	'21.5.20.	'21.5.21.	○	*****	120,000	재학생을 대상으로 진로탐색 및 직업별 업무관련 세미나
11	***	*****	연구사	'21.5.21.	'21.5.26.	○	*****	136,800	상수도관망 세척 효과 분석 및 세척 성능 평가 지표개발 연구의 자문
12	***	*****	연구사	'21.6.3.	'21.6.11.	○	*****	265,220	내수투과성을 향상시킨 무용재형 예폭시 도장 상수 도용 관관 및 이형관 제조기술의 녹색기술 서류평가
13	***	*****	연구사	'21.6.23.	'21.7.29.	○	*****	136,800	수돗물 공급 주요지점에서 수서생물 분포 조사 및 제거방안 연구 착수보고회의 자문
14	***	*****	연구관	'21.9.17.	'21.9.27.	○	*****	350,000	상하수도 혁신기술개발사업 진도관리
15	***	*****	연구사	'21.9.29.	'21.10.8.	○	*****	400,000	반응기 포함제품 반환내역 조사 현장조사 원 채용의 면접심사
16	***	*****	연구사	'21.10.8.	'21.10.26.	○	*****	136,800	수돗물 공급 주요지점에서 수서생물 분포 조사 및 제거방안 연구 착수보고회 참석 및 자문
17	***	*****	연구관	'21.10.22.	'21.10.27.	○	*****	250,000	고순도공업용수 국산화 기술개발사업 진도 관리
18	***	*****	연구사	'21.10.15.	'21.10.29.	○	*****	150,000	상수도관망 세척 효과 분석 및 세척 성능 평가 지표개발 연구의 자문
19	***	*****	연구관	'21.11.25.	'21.11.24.	○	*****	250,000	상하수도 혁신 기술개발사업 단계설정 및 협약변경 평가
20	***	*****	연구사	'21.12.16.	'21.12.21.	○	*****	150,000	상수도관망 세척 효과 분석 및 세척 성능 평가 지표개발 연구의 자문
21	***	*****	연구사	'21.12.9.	'21.12.22.	○	*****	100,000	수돗물 공급 주요지점에서 수서생물 분포 조사 및 제거방안 연구 최종보고회 자문

※ 맑은물연구소 제출자료 참조

조치할 사항 맑은물연구소장은

(주의) 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 업무연찬 및 직무교육 등을 실시 하고,
주의를 촉구하시기 바랍니다.

인천광역시 상수도사업본부

주 의 요 구

제 목 업무추진비 집행에 관한 사항

기 관 명 맑은물연구소

내 용

「지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙」(이하 ‘규칙’이라 함) 제3조에 따라 업무추진비는 [별표1]에 규정된 직무활동에 대하여 집행하여야 하고, 규칙 제5조(세부기준)에 따르면 지방자치단체의 업무추진비 집행 등에 관한 세부기준 및 지출 증빙 서류의 기재사항 등은 행정안전부장관이 별도로 정할 수 있도록 하고 있으며, 「지방공기업 예산편성기준」(행정안전부)에 따라 지방직영기업의 업무추진비 집행과 관련하여 구체적인 사항은 지방자치단체 세출예산 집행지침에 따르도록 하고 있다.

1. 업무추진비 집행계획 미수립

「지방자치단체 세출예산 집행기준」(행정안전부 예규) 제Ⅲ장. 세출예산 성질별 분류에 의한 세부집행지침 4. 업무추진비 각 업무추진비 공통사항에 따르면 기관운영·정원가산·시책추진업무추진비는 연간 집행계획을 수립하고 그 계획에 근거하여 월별 또는 분기별로 균형 있게 집행하여야 하며, 매년 “업무추진비 집행계획 통보 및 자체 계획 수립 안내” [업무부-1638(2020.01.20.)호, 경영관리부-5568(2021.03.19.)호, 232(2022.01.04.)호] 문서가 본부 경영관리부로부터 시달됨에 맑은물연구소에서는 이에 근거하여 업무추진비 집행계획을 수립하고 그에 따라 균형 있게 예산을 집행하였어야 함에도 2020년부터 감사일 현재까지 자체 업무추진비 집행계획을 수립하지 않고 운영한 사실이 있다.

2. 업무추진비 집행 소홀

「지방자치단체 세출예산 집행기준」(행정안전부 예규) 제Ⅲ장. 세출예산 성질별 분류에 의한 세부집행지침 4. 업무추진비 각 업무추진비 공통사항에 따르면 간담회 등 접대비는 특별한 사유가 없는 한 1인 1회당 4만원 이하 범위에서 집행하고, 행사 성격 등 불가피한 경우에는 증빙서류 등에 사유를 명시하고 4만원을 초과하여 집행할 수 있으며 다만, 「청탁금지법」 제2조에 따른 공직자 등¹⁾에 집행하는 접대비는 3만원 이하, 기념품 및 특산품 지급은 5만원 이하 범위에서 집행한다고 명시하고 있다.

그러나, 맑은물연구소에서는 2019년 11월부터 감사 기간까지 업무추진비를 집행하면서 [표1]과 같이 소장 및 직원들이 간담회, 업무연찬 등을 실시하면서 15회 1인당 3만원을 초과하여 집행한 사실이 있으며,

[표1] 업무추진비 1인당 한도금액 초과 사용 현황

구분	집행 일시	집행 내역	참가자	인원 (명)	집행금액 (원)	규정금액 (원)	초과금액 (원)
계	15건				3,093,000	2,430,000	663,000
기관운영 업무추진비	2019-11-22	전문가 자문회의	수질연구소장 등	2	64,000	60,000	4,000
	2019-12-11	정기인사관련 만찬	수질연구소장 등	2	77,000	60,000	14,000
	2020-01-08	연구직 정기 교류 협의	수질연구소장 및 *****, ***** 등	5	160,000	150,000	10,000
	2021-05-03	팀별 업무협의	맑은물연구소장 등	4	123,000	120,000	3,000
	2021-10-14	신규직원 간담회	맑은물연구소장 등	6	280,000	180,000	100,000
	2021-10-19	수처리연구팀 간담회	맑은물연구소장 등	6	226,000	180,000	46,000
	2021-10-22	직원 업무연찬	맑은물연구소장 등	6	240,000	180,000	60,000
	2021-10-26	직원 간담회	맑은물연구소장 등	7	275,000	210,000	65,000
	2021-11-01	***** 간담회	맑은물연구소장 등	7	280,000	210,000	70,000
	2021-11-30	직원 노고 격려 송년회	맑은물연구소장 및 *****팀	7	280,000	210,000	70,000
	2021-12-06	직원 노고 격려 송년회	맑은물연구소장 및 *****팀	8	320,000	240,000	80,000
	2021-12-09	직원 노고 격려 오찬	*****팀	3	91,000	90,000	1,000
	2021-12-15	직원 노고 격려 간담회	맑은물연구소장 및 *****	6	240,000	180,000	60,000
시책업무 추진비	2021-12-14	***** 업무협의	맑은물연구소장, *****사업소장 등	6	202,000	180,000	22,000
부서운영 업무추진비	2021-12-14	직원 노고 격려 간담회	*****팀	6	235,000	180,000	55,000

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

1)2. “공직자등”이란 다음 각 목의 어느 하나에 해당하는 공직자 또는 공적 업무 종사자를 말한다.

가. 「국가공무원법」 또는 「지방공무원법」에 따른 공무원과 그 밖에 다른 법률에 따라 그 자격·임용·교육훈련·복무·보수·신분보장 등에 있어서 공무원으로 인정된 사람

나. 제1호나목 및 다목에 따른 공직유관단체 및 기관의 장과 그 임직원

다. 제1호라목에 따른 각급 학교의 장과 교직원 및 학교법인의 임직원

라. 제1호마목에 따른 언론사의 대표자와 그 임직원

또한, 「지방자치단체 세출예산 집행기준」(행정안전부 예규)에 따르면 업무추진비를 집행하고자 하는 경우에는 집행목적, 일시 장소 집행대상 등 증빙서류에 기재하여 사용 용도를 명확히 하여야 하며 건당 50만원 이상의 경우에는 주된 상대방의 소속 또는 주소 및 성명을 증빙서류에 반드시 기재하여야 한다고 명시하고 있다.

그러나 맑은물연구소에서는 [표2]와 같이 업무추진비를 집행하면서 증빙서류에 참석인원을 기재하지 않고 품의하였고, 부서운영업무추진비의 경우 50만원 이상 집행하면서 주된 상대방의 소속(참석직원) 등을 증빙서류에 기재하지 않은 사실이 있다

[표2] 증빙서류 부실 현황

구분	집행일시	집행내역	집행금액(원)	인원수(명)	50만원이상
계	2건				
기관운영 업무추진비	2019-12-18	연구업무협의회 참석자 간담회	198,000	미기재	해당없음
부서운영 업무추진비	2022-01-12	직원격려 오찬	511,000	미기재	증빙서류(참석직원) 없음

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

3. 회계업무 처리 소홀

「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 [별표 5] 3. 지방자치단체구매카드 사용절차의 “지방자치단체구매카드 사용 회계처리 절차”에 따르면 품의 → 원인 행위 → 지출 순으로 처리해야 한다고 명시하고 있다.

< 신용카드 사용 시 회계처리 절차 >

- ① 지방자치단체에서 필요한 물품 및 재화의 생산 등에 대하여 예산의 범위 내에서 집행대상, 집행금액 등에 대한 의사결정을 한다. ⇒ 품의
- ② 가격 비교 후 신용카드를 사용한 후 지출을 결정한다. ⇒ 원인행위
- ③ 신용카드 결제일이 도래하여 대금청구서 등에 의하여 지급을 결정 및 지급(해당 신용카드 결제 계좌에 대금을 입금)한다. ⇒ 지출

그러나 맑은물연구소에서는 2019년 11월부터 감사 기간까지 업무추진비를 집행하면서 [표2]와 같이 오찬, 송환영회, 송년회, 체육주간 행사 등 15건은 사전에 충분히 집행대상, 집행금액 등에 대해 의사결정을 할 수 있었음에도 사전품의를 하지 않고 신용카드를 사용한 후, 1일에서 최대 5일이 지나 품의 하여 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」을 준수하지 않은 사실이 있다.

[표3] 사전품의 미이행 현황

구분	집행 일시	집행 품의일	집행 내역	참가자	인원수 (명)	집행금액 (원)
계	15건				4,134,520	
기관운영 업무추진비	2020-01-13(월)	2020-01-14(화)	정기인사 전입자 환영회 오찬	수질연구소장 등	13	172,000
	2020-01-20(월)	2020-01-21(화)	팀장 업무연찬회 오찬	수질연구소장 및 **** 등	4	75,000
	2020-02-17(월)	2020-02-18(화)	주요업무 보고회 개최 간담 오찬	수질연구소장 및 *****, **** 등	17	492,000
	2021-12-09(목)	2021-12-10(금)	서부수도사업소와 간담회 오찬	맑은물연구소장 등	3	85,000
	2021-12-09(목)	2021-12-13(월)	직원 노고 격려 오찬	*****팀	3	91,000
	2022-02-24(목)	2022-02-25(금)	직원 격려 오찬	맑은물연구소장 등	4	97,000
부서운영 업무추진비	2019-12-19(목)	2019-12-20(금)	송년회 개최비 지출	수질연구소 직원	23	650,000
	2020-01-22(수)	2020-01-23(목)	송환영회 개최비 지출	수질연구소 직원 및 전출자	32	883,000
	2020-04-13(월)	2020-04-14(화)	부서운영 물품 구입 지출	동글레차 외 8종	-	194,520
	2021-11-30(화)	2021-12-01(수)	직원 노고 격려 송년회	맑은물연구소장 및 *****팀	7	280,000
	2021-12-03(금)	2021-12-06(월)	직원 노고 격려 송년회	맑은물연구소장 및 *****팀	8	320,000
	2021-12-15(수)	2021-12-16(목)	직원 노고 격려 오찬	맑은물연구소장 및 *****팀	6	240,000
시책업무 추진비	2020-01-16(목)	2020-01-17(금)	전문가 그룹 협의 오찬	수질연구소장, ***** 등	4	61,000
	2021-04-20(화)	2021-04-23(금)	미추홀구청 업무협의 오찬	맑은물연구소장 등	4	94,000
정월가산 업무추진비	2019-11-01(금)	2019-11-04(월)	체육주간행사 운영비 지출	수질연구소 직원	24	400,000

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

조치할 사항 맑은물연구소장은

(주의) 업무추진비 관련 규정 및 회계처리 관련 규정을 철저히 확인하여 향후 유사한 사례가 반복되지 않도록 자제 업무연찬 및 직무교육 등을 실시하고, 관련자에게 주의를 촉구하시기 바랍니다.

인천광역시 상수도사업본부

주 의 · 권 고 요 구

제 목 상품권 지급관리 소홀

기 관 명 맑은물연구소

내 용

「지방자치단체 세출예산 집행기준」(행정안전부 예규) 제Ⅲ장. 세출예산 성질별 분류에 의한 세부집행지침 4. 업무추진비 각 업무추진비 공통사항에 따르면 업무추진비로 상품권, 기념품, 특산품 등을 구매한 경우에는 지급관리대장에 지급 일시, 대상자 및 수량을 반드시 기재하여 결재를 받아 관리함으로서 사적으로 사용되지 않도록 하여야 한다고 명시하고 있다.

또한 「인천광역시 상품권 구매 및 관리 규정」(제정 2021. 8. 26.) 제6조에서는 상품권 관리자¹⁾는 상품권을 구매하거나 사용하는 경우에는 별지 제1호서식에 따라 상품권 구매·사용 관리대장을 작성하여야 하며, 관리대장의 구매내역에는 구매일자, 품명, 구매목적, 구매처, 결제방법, 예산과목, 구매수량, 단가 및 금액을, 사용내역에는 배부처, 지급수량, 잔량, 수령인 소속 및 성명 등이 정확히 기재되어야 한다고 규정하고 있다.

그러나, 맑은물연구소에서는 2019년 11월부터 감사기간까지 [표1]과 같이 업무추진비로 구매한 온누리 상품권 구매내역 및 사용 내역 6건 중 5건은 사용일자, 지급수량, 수령인 등을 알 수 없을 뿐만 아니라 상품권 관리대장을 작성하지 않는 등 상품권 지급관리에 소홀한 사실이 있다.

1) 「인천광역시 상품권 구매 및 관리 규정」 제2조(정의) 2. “상품권 관리자”란 상품권을 구매·사용 및 관리하는 담당부서의 장을 말한다.

[표1] 상품권 구매 사용 현황

구분	구매내역						사용내역			상품권 관리 대장	비 고
	구매 일자	품명	구매목적	구매 수량 (매)	단가 (원)	금액 (원)	사용 일자	지급 수량 (매)	수령인		
계			6건	236	2,360,000		5건/6건 대장 미작성				
기관운영 업무추진비	2020-11-30	온누리 상품권	기간제근로자 노고 치하	10	10,000	100,000	X	X	X	X	
	2020-12-16	온누리 상품권	정년퇴임 및 공로연수 직 원 노고 치하	10	10,000	100,000	X	X	X	X	
	2020-12-28	온누리 상품권	퇴직하는 청사관리직원 노고 격려, 임신직원출산축하	10	10,000	100,000	X	X	X	X	
정원가산 업무추진비	2020-09-28	온누리 상품권	직원 기념일 축하	90	10,000	900,000	X	X	X	X	
	2021-09-15	온누리 상품권	추석 맞이 직원 사기 진작	104	10,000	1,040,000	9.15	104	전직원	O	
기관운영 업무추진비	2021-12-22	온누리 상품권	연말 맞이 직원 사기 진작	12	10,000	120,000	X	X	X	X	

※ 감사자료 재구성(출처: 맑은물연구소)

조치할 사항 맑은물연구소장은

(주의) 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 업무연찬 및 직무교육 등을 실시하고, 관련자에게 주의를 촉구하시기 바랍니다.

(권고) 상품권 구매 및 사용시 관련 규정에 따라 상품권 구매·사용 관리대장을 작성하여 상품권 지급관리에 만전을 기하시기 바랍니다.

인천광역시 상수도사업본부

시 정 · 주 의 요 구

제 목 기록물 관리 소홀

기 관 명 맑은물연구소

내 용

「공공기록물 관리에 관한 법률」(이하 “기록물관리법”이라 한다) 제18조(기록물의 등록·분류·편철 등) 규정에 따르면 공공기관은 업무수행 과정에서 기록물을 생산하거나 접수하였을 때에는 대통령령으로 정하는 바에 따라 그 기록물의 등록·분류·편철 등에 필요한 조치를 하여야 한다.

같은 법 시행령 제22조(기록물의 분류)를 보면 법 제18조에 따라 공공기관은 제25조에 따른 기록관리기준표에 따라 처리과별·단위과제별로 해당 기록물을 분류하여 관리하여야 하며, 제23조(편철 및 관리)에서는 법 제18조에 따라 공공기관은 업무수행과정이 반영되도록 단위과제의 범위 안에서 1개 이상의 기록물철을 만들어 해당 기록물을 편철하여야 하며, 처리과의 장은 단위과제별 기록물철 작성기준을 정하여 기록물이 체계적으로 편철·관리되게 하여야 하며, 전자적 형태로 생산되지 아니한 기록물을 행정안전부령이 정하는 방식에 따라 기록물 분류기준 및 기록물 종류별 관리에 적합한 보존용 파일 및 용기에 넣어 안전하게 관리하여야 한다고 규정하고 있다.

또한 「공공기록물 관리에 관한 법률」 제27조(기록물의 폐기), 같은 법 시행령 제43조(기록관 및 특수기록관의 소관 기록물 평가 및 폐기) 조항에 따라 시민봉사과에서는 매년 “비전자기록물 평가 및 폐기 계획” [시민봉사과-14600(2019.11.18.)호, 5703(2020.11.20.)호, 2289(2022.02.15.)호]을 시행하여 보존기간이 경과한 기록물 목록을

생산부서에서 의견을 제출받아 시 기록물평가심의회를 거쳐 폐기, 보존기간 재 책정, 보류를 결정하여 통보 후 폐기 대상 기록물로 결정된 기록물을 이관받아 물리적으로 파쇄하고 있다.

그러나 맑은물연구소에서는 생산된 비전자기록물들이 기록물관리법에 따라 처리과별·단위과제별로 분류되어 체계적으로 편철·관리 되지 않은 채 책장, 바닥 및 문서고 밖에 쌓여 있으며, 보존기간이 만료되어 기록물평가심의회를 거쳐 폐기되어야 할 문서들이 문서고에 그대로 보관되어 있는 등 기록물관리법을 준수하지 않은 사실이 있다.

조치할 사항 맑은물연구소장은

- (시정) 생산된 비전자기록물 기록물관리법에 따라 편철·관리하여 주시고, 보존기간이 만료된 기록물들은 관련법에 따라 적의 조치하여 주시기 바랍니다.
- (주의) 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 업무연찬 및 직무교육 등을 실시하고, 관련자에게 주의를 촉구하시기 바랍니다.