

감 사 위 원 회

통 보

제 목 중점 대상사업에 대한 일상감사 미흡

관 계 기 관 서울특별시 서울의료원

내 용

서울특별시 서울의료원(이하 “서울의료원”이라 한다) 감사실에서는 서울의료원 「감사규정」 제3조 제4항 및 「감사규정 시행내규」 제7조부터 제10조까지 규정에 따라 주요 업무의 집행에 앞서 그 업무의 적법성·타당성 등을 점검·심사하는 일상 감사를 실시하고 있으며, [표 1]과 같이 2015. 1월부터 2018. 4월까지 2,210개 사업의 일상감사를 실시하였다.

[표 1] 일상감사 실시 현황

계		2015		2016		2017		2018. 4.	
실시	의견제시	실시	의견제시	실시	의견제시	실시	의견제시	실시	의견제시
2,210	65	471	7	696	10	706	40	337	8

서울의료원 「감사규정」 제3조 제4항에 따르면 일상감사는 대상업무의 최종 결재권자의 결재에 앞서 그 내용을 검토하고 의견을 첨부하는 방법에 의하여 실시한다고 되어 있다. 다만, 같은 규정 시행내규 제7조에 따라 일상감사 대상사업 중 감사부서에서 정한 중점 일상감사 대상사업(이하 “중점 대상사업”이라 한다)은 사업 부서로부터 일상감사 요청서와 체크리스트를 제출받아 일상감사를 실시하고, 중점 대상사업의 범위와 체크리스트는 내부방침으로 정한다고 되어 있다. 이에 따라 서울 의료원에서는 2014. 11월 ‘2014 일상감사 운영개선 계획’을 수립하여 부조리 개연성이 높은 “예정가격 3천만원 초과 물품의 제작·구매 계약과 5천만원 초과 공사·용역 계약”을 중점대상사업으로 정하였다.

따라서 중점 대상사업을 일상감사 할 때는 사업부서로부터 일상감사 요청서와

체크리스트를 제출받아 해당 사업의 적법·타당성을 심도 있게 검토하여 감사의견을 제시하여야 했다.

그런데 서울의료원 감사실에서는 2016년부터 감사일 현재까지 중점 대상사업으로서 일상감사 의뢰(협조결재)된 사업 전체가 일상감사 요청서와 체크리스트가 제출되지 않았는데도 사업부서에 요구하지 않았고, 일상감사 요청서와 체크리스트를 제출받지 않은 상태에서 감사실장의 협조결재로 일상감사를 처리하였다. 그 결과 [표 2]와 같이 전체 363개 사업 중 15개 사업만 감사의견을 제시(제시율 4.1%)하였고, 15개 사업의 감사의견도 [표 3] 감사실장 협조결재 시 의견내용과 같이 대부분 주의를 당부하는 성격의 의견을 제시하는 등 부조리 개연성이 높아 중점관리하기 위해 실시하는 중점 대상사업의 일상감사를 당초 계획대로 실시하지 않는 등 미흡하게 운영하고 있다.

[표 2] 중점 대상사업 일상감사 실시 현황

계			2016			2017			2018. 4.		
실시	의견 제시	의견 제시율	실시	의견 제시	의견 제시율	실시	의견 제시	의견 제시율	실시	의견 제시	의견 제시율
363	15	4.1%	197	0	0%	141	10	7.1%	25	5	20%

[표 3] 협조결재 시 의견내용

연번	결재	사업부서	사 업 명	소요예산 (천원)	의 건 내 용
1	'17.01.	가팀	ㄱㄱ유지관리 용역	835,560	향후 통합유지관리용역으로 검토
2	'17.03.	가팀	ㄴㄴ 도입	42,000	개인정보 유출이 되지 않도록 완벽한 개인정보 보안시스템을 구축
3	'17.04.	나팀	2017년 ㄷㄷ 통합구매	163,500	일반경쟁입찰 방법 검토
4	'17.04.	가팀	서울의료원 ㄹㄹ 약정계약	65,340	본원/분원 사용량에 따른 분석 후 체결
5	'17.06.	다팀	2017년 ㄺㄺ 계약	1,280,940	환자진료에 차질이 없도록 일정 준수 및 산하병원과의 통합관리방안 검토
6	'17.08.	가팀	ㄻㄻ 고도화 사업	139,698	과업지시서상 산출결과물 제출내용 누락
7	'17.09.	라팀	ㄽㄽ 선물 구입	45,684	관련 증빙자료 누락
8	'17.09.	마팀	서울의료원 ㄾㄾ 제작	49,900	관련 증빙자료 누락
9	'17.09.	바과	2017년도 ㄿㄿ 단가계약	2,621,824	관련 증빙자료 누락

연번	결재	사업부서	사 업 명	소요예산 (천원)	의 건 내 용
10	'17.11.	사팀	건 건축공사	47,278	공사 관련자재 별도구입으로 예산절감 및 공기단축 효과 검토
11	'18.01.	나팀	공역	1,469,420	공고기간 보완
12	'18.02.	가팀	구 구매	38,191	전체구 입수량과 내구연수 경과에 따른 교체 분석자료 및 교체계획 보완
13	'18.02.	가팀	고도화 사업	215,780	투입인력에 대한 등급조정 및 일정 재검토
14	'18.04.	가팀	구 구축 사업	322,637	기존 장비의 증설여부 및 활용방안을 마련, 기존 데이터베이스 유지보수 업체의 지원여부 등 검토
15	'18.04.	가팀	시스템 구매	34,535	조달등록제품 중 가격, 기능 등 구매 타당성 검토

조치할 사항

서울의료원 원장은 중점 일상감사 대상사업에 대한 일상감사 시 협조결재 형식의 점검·심사를 지양하고 기관 실정 및 특성, 감사인력을 고려하여 효과적이고 실질적인 일상감사 운영방안을 마련하시기 바랍니다.(통보)