

감 사 위 원 회

통 보

제 목 일상감사 누락 방지 등 제도운영 미흡

관 계 기 관 서울주택도시공사

내 용

서울주택도시공사(이하 “SH공사”라 한다) 감사실에서는 SH공사 「일상감사 시행내규」에 따라 주요 업무의 집행에 앞서 그 업무의 적법성·타당성 등을 점검·심사하는 일상감사를 실시하고 있으며, 일상감사 대상을 [표 1]과 같이 ‘추정가격 3천만원 초과 계약에 관한 사항’ 등으로 정하였고, 2015. 1월부터 2018. 4월까지 4,045개 사업의 일상감사를 실시하였다.

[표 1] 일상감사 대상업무별 실시현황

연번	일상감사 대상업무	계	2015	2016	2017	2018. 4.
	계	4,045	1,183	1,245	1,224	393
1	주요사업과 기관운영에 관한 사항	525	177	156	153	39
2	안전에 관한 사항	7	1	1	4	1
3	계약에 관한 사항 (추정가격 3천만원 초과 계약 및 계약의 주요변경)	3,362	969	1,040	1,013	340
4	예산·회계·결산·자금에 관한 사항	44	15	14	12	3
5	예산집행에 관한 사항	60	11	21	22	6
6	인사에 관한 사항	47	10	13	20	4

SH공사 「일상감사 시행내규」 제3조 제3항에 따르면 ‘사업목적과 성질에 비추어 실질적으로 동일한 하나의 계약에 관한 업무를 계약 체결 시기나 방법, 대상, 금액 및 물량 등으로 분할하여 2 이상의 계약을 체결하는 경우로서 각 계약 추정가격의 합산액이 3천만원을 초과하는 경우’에도 이를 일상감사 대상으로 정하고 있으며, 같은 시행내규 제4조에 따르면 일상감사 대상업무를 집행하는 사업부서의 장은 일상

감사 요청서와 관계 서류를 첨부하여 최종 결재권자의 결재 전에 일상감사를 요청하여야 하고, 사업부서에서 일상감사를 요청하지 않은 경우 감사는 일상감사를 의뢰하도록 요구할 수 있으며, 같은 시행내규 제13조에 따라 일상감사 의무를 회피하거나 이행하지 않고 처리된 업무 등에 대해 반기 1회 이상 확인하고 그 결과에 따라 필요한 조치를 취할 수 있다.

따라서 SH공사 감사실에서는 일상감사의 실효성 확보를 위해 사업부서의장이 일상감사 절차를 이행하지 않고 처리하는 사업이 있는지 확인·점검하고 누락된 사업에 대해서는 재발 방지를 위한 적절한 조치를 하여야 했다.

그런데 감사기간 중에 일상감사 누락 여부를 확인한 결과, [표 2-1]과 같이 안전에 관한 사항 52개 사업, [표 2-2]와 같이 예산·회계·결산·자금에 관한 사항 10개 사업, [표 2-3]과 같이 인사에 관한 사항 15개 사업, [표 2-4]와 같이 추정가격 3천만원 초과 동일 사업의 분할 계약에 관한 사항 46개 사업이 일상감사를 받지 않고 시행되었는데도 SH공사 감사실에서는 이를 제대로 파악하지 못한 채 아무런 조치를 취하지 않는 등 일상감사의 실효성 확보를 위한 제도운영이 미흡하였다.

[표 2-1] 안전에 관한 사항 일상감사 누락 사업

연번	사업부서	결재	사 업 명	최종결재권자
1	가팀	'15.01.	2015년 ㄱㄱ대책 수립(안)	바본부장
2	나팀	'15.01.	2015년 ㄴㄴ대책 수립	사장
3	나팀	'15.02.	2015년도 ㄹㄹ 안전점검계획보고	사장
4	나팀	'15.03.	SH공사 ㄷㄷ점검결과 보고	사장
5	나팀	'15.05.	ㄱㄱ 운영계획 보고	사장
6	나팀	'15.05.	2015년 ㄴㄴ대한 조치결과 보고	사장
7	나팀	'15.10.	2015년도 ㄹㄹ 지적사항 보고	사장
8	나팀	'15.11.	ㄷㄷ시스템 구축방안 검토보고	사장
9	나부	'16.01.	ㄱㄱ 현장조사 결과보고	바본부장
10	나부	'16.01.	2016년 ㄴㄴ 종합대책 수립	바본부장
11	나부	'16.02.	2016년 ㄹㄹ 운영계획	바본부장
12	나부	'16.02.	2016년도 ㄷㄷ계획 보고	바본부장
13	나부	'16.02.	2016년 ㄱㄱ 추진계획 보고	바본부장
14	나부	'16.03.	2016년도 ㄴㄴ에 대한 조치결과 보고	바본부장
15	나부	'16.03.	ㄷㄱ 점검회의 시행 보고	바본부장

연번	사업부서	결재	사 업 명	최종결재권자
16	나부	'16.03.	úú 회의시행 결과 보고	바본부장
17	나부	'16.04.	2016년도 ξ ξ에 대한 조치결과 보고	바본부장
18	다부	'16.05.	η η 교육 실시 계획	사본부장
19	나부	'16.05.	2016년도 θ θ대책 수립	사장
20	나부	'16.05.	2016년 λ λ대책 수립 보고	사장
21	나부	'16.05.	2016년도 π π에 대한 조치결과 보고	바본부장
22	나부	'16.05.	2016년도 ςς에 대한 조치결과 보고	바본부장
23	나부	'16.06.	2016년도 φ φ에 대한 조치결과 보고	바본부장
24	다부	'16.06.	ψ ψ 교육 시행결과 보고	사본부장
25	나부	'16.07.	2016년도 ω ω에 대한 조치결과 보고	바본부장
26	나부	'16.07.	ïï 근절대책 검토	사장
27	나부	'16.07.	öö 실시결과 보고	사장
28	나부	'16.07.	2016년도 óó에 대한 조치결과 보고	바본부장
29	나부	'16.08.	ßß 조치결과 보고	바본부장
30	나부	'16.08.	2016년도 őő에 대한 조치결과 보고	바본부장
31	나부	'16.08.	2016년 ðð대책 수립	바본부장
32	나부	'16.08.	2016 하반기 ƳƳ 계획 수립	바본부장
33	나부	'16.09.	ŸŸ점검 결과보고	바본부장
34	나부	'16.09.	2016년도 œœ에 대한 조치결과 보고	바본부장
35	나부	'16.10.	ˆˆ 조사결과 보고	바본부장
36	나부	'16.10.	2016년도 ÇÇ에 대한 조치결과 보고	바본부장
37	나부	'16.10.	2016년도 ħħ에 대한 조치결과 보고	바본부장
38	나부	'16.10.	2016년 ƒƒ대책 수립 보고	바본부장
39	나부	'16.10.	2016년도 ƣƣ근무 결과보고	바본부장
40	나부	'16.11.	ƧƧ대책(안) 요약	바본부장
41	나부	'16.12.	2016년도 88에 대한 조치결과 보고	바본부장
42	나부	'16.12.	XX결과 보고(2016년도 제2차)	사장
43	나부	'16.12.	66 처리대책 보고	바본부장
44	나부	'16.12.	2017년도 ㅌㅌ운영계획 보고	바본부장
45	다부	'16.12.	2016년 하반기 ㅍㅍ교육 실시 계획	사본부장
46	다부	'17.01.	2016년 하반기 ㄱㄱ교육 실시 결과 보고	사본부장
47	라센터	'17.08.	ㅅㅅ점검 및 철거 계획(안)	사장
48	나부	'17.11.	ㅍㅍ대책 보고	사장
49	마부	'17.12.	센터 ㄷㄷ 관리계획(안)	사본부장
50	마부	'18.01.	센터 ㄸㄸ 수정(안)	사본부장
51	나부	'18.04.	2018년 Ę Ę대책 수립 보고	바본부장
52	나부	'18.04.	2018년 ㅊㅊ대책 수립 보고	바본부장

[표 2-2] 예산·회계·결산·자금에 관한 사항 일상감사 누락 사업

연번	사업부서	결재	사 업 명	최종결재권자
1	아반	'15.07.	ㄴㄴ 보고	사장
2	자팀	'15.11.	ㄴㄴ 추진 계획(안)	사장
3	차부	'17.11.	ㅇㅇ 택지공급계획(안)	사장
4	카팀	'15.01.	2015년 ㄴㄴ 계획 수립	사본부장
5	카팀	'15.04.	ㄷㄷ 자산관리대장 등재	사본부장
6	타팀	'15.11.	ㄱㄱ위원회 부의	사본부장
7	타팀	'15.12.	ㅇㅇ위원회 부의	사본부장
8	파부	'16.03.	2016년 ㄴㄴ 계획 수립	사본부장
9	파부	'17.02.	2017년 ㄱㄱ 계획 수립	사본부장
10	파부	'18.02.	2018년 ㄴㅇㅇ 계획 수립	사본부장

[표 2-3] 인사에 관한 사항 일상감사 누락 사업

연번	사업부서	결재	사 업 명	최종결재권자
1	하팀	'15.01.	2015년 @@ 계획	사장
2	거팀	'15.03.	##시행 계획(안)	사장
3	하팀	'15.10.	\$\$ 수여 계획	사장
4	하팀	'15.12.	%% 계획	사장
5	하팀	'15.12.	&&대상자 결정	사장
6	너팀	'15.12.	2015년 **계획 보고	사장
7	더팀	'15.12.	2015 ++획(안)	사장
8	러부	'16.01.	2016년도 == 계획	사장
9	머부	'16.01.	??계획(안)	사장
10	버부	'16.05.	≡≡계획(안)	사장
11	서부	'16.09.	%%% 추천 철회 및 변경	사장
12	버부	'16.12.	**** 추천	사장
13	버부	'16.12.	2016년 ☆☆ 계획	사장
14	버부	'17.01.	2017년도 ☺☺ 계획	사장
15	어부	'17.12.	≥ ≥ 계획	사장

[표 2-4] 동일사업의 분할 계약에 관한 사항 일상감사 누락 사업

연번	발주부서	구분	사 업 명	계약	금액(천원)	계약상대자
1	저팀	용역	《《 관리운영 위탁용역	'15.02.	16,311	A협회
			》》 관리운영 위탁용역	'15.03.	16,311	
			『『 관리운영 위탁용역	'15.05.	16,311	
2	처팀	물품	』』 제작 및 구매	'15.04.	18,146	B연맹 인쇄사업부
			±± 제작 및 구매	'15.07.	30,211	
3	커팀	물품	ㄱㄱ 인쇄 계약	'15.07.	16,098	C협회 인쇄사업소
			≤ ≤ 인쇄 계약	'15.08.	17,979	

연번	발주부서	구분	사 업 명	계약	금액(천원)	계약상대자
4	저팀	용역	≥ ≥ 관리운영 위탁용역	'15.02.	17,942	D재단
			∞ ∞ 관리운영 위탁용역	'15.02.	17,942	
5	터팀	용역	'15년도 상반기 ∴ ∴ 용역	'15.04.	17,242	E컨설팅
			'15년도 하반기 Å Å 용역	'15.11.	19,750	
6	커팀	용역	Ø Ø 인상(안)제시('15년)	'15.05.	20,900	F감정원
			£ £ 가격 산정용역	'15.10.	20,900	
			¥ ¥ 가격 조사용역	'15.11.	20,900	
7	카팀	용역	∠ ∠ 계약	'15.01.	17,605	G관리
			⊥ ⊥ 계약	'15.07.	19,710	
8	퍼팀	용역	ð ð 기본설계용역	'15.02.	20,139	H사무소
			▽ ▽ 실시설계용역	'15.06.	21,074	
9	커팀	용역	'15년 ≡ ≡ 임차	'15.03.	11,557	I기업
			'15년 ≋ ≋ 임차용역	'15.05.	11,094	
			§ § 임차용역	'15.07.	13,500	
10	커팀	용역	'15년 ※ ※ 계약	'15.05.	17,400	J서비스
			'15년 ☆ ☆ 계약	'15.06.	19,461	
			★★ 계약	'15.09.	12,360	
11	퍼팀	물품	○○ 제작구매 설치	'15.04.	17,632	K판매
			● ● 제작구매 설치	'15.06.	19,500	
			◎ ◎ 제작구매 설치	'15.07.	15,508	
12	허팀	용역	'15년 ◇ ◇ 계약	'15.03.	19,760	L기업
			'15년 ◆ ◆ 계약	'15.03.	19,760	
13	허팀	용역	□ □ 계약	'15.04.	19,102	L기업
			■ ■ 계약	'15.05.	19,760	
			△ △ 계약	'15.07.	15,808	
14	카팀	공사	▲ ▲ 유지보수 공사	'15.01.	19,688	M기업
			▽ ▽ 보강 및 교체공사	'15.05.	18,180	
15	카팀	물품	▼ ▼ 구매	'15.03.	17,730	N기업
			« « 구매	'15.08.	12,259	
			» » 구매	'15.12.	17,900	
16	저팀	용역	√ √ 관리운영 위탁용역	'15.03.	17,942	O조합
			∞ ∞ 관리운영 위탁용역	'15.03.	17,941	
17	허팀	용역	α α 수수료 단가	'15.06.	18,287	P사무소
			'16년 1분기 ∴ ∴ 수수료 단가	'15.12.	18,287	
			제1권역 ∫ ∫ 수수료 단가	'15.01.	13,532	Q사무소
			제1권역 ∫ ∫ 수수료 단가	'15.06.	18,287	
18	고팀	물품	∈ ∈ 인쇄 구매	'15.08.	11,700	R연합회
			≡ ≡ 추가 인쇄 구매	'15.09.	12,000	
			≡ ≡ 추가 인쇄 구매	'15.11.	14,361	
19	커팀	물품	ㄱ ㄱ 책자 제작 구매 계약	'15.09.	19,000	S후원회
			ㄷ ㄷ 제작 및 구매	'15.12.	18,000	
			ㄷ ㄷ 제작 및 구매 계약	'15.12.	19,000	
			ㄹ ㄹ 제작 및 구매	'15.12.	13,000	
20	저팀	용역	∩ ∩ 관리운영 위탁용역	'15.02.	17,942	T사단법인
			∧ ∧ 관리운영 위탁용역	'15.03.	17,942	
21	저팀	용역	∨ ∨ 관리운영 위탁용역	'15.02.	17,942	T사단법인
			⇒ ⇒ 도서구매	'15.04.	17,996	

연번	발주부서	구분	사 업 명	계약	금액(천원)	계약상대자
22	저팀	용역	⇄ 관리운영 위탁용역	'15.02.	17,942	사회복지법인U
			∨∨ 관리운영 위탁용역	'15.02.	17,942	
23	타팀	용역	ㄷㄷ 자문 및 지도용역('15년)	'15.01.	17,670	세무법인V
			ㄷㄷ 자문 및 지도용역('16년)	'15.12.	19,959	
24	노처	물품	₩₩ 제작 구매	'15.03.	16,643	W기업
			ΣΣ 제작 구매	'15.06.	11,187	
			ΠΠ 제작 구매	'15.07.	15,593	
25	저팀	용역	×× 관리운영 위탁용역	'15.03.	17,942	X예술훈단
			*F°F 관리운영 위탁용역	'15.03.	17,942	
26	도부	용역	%%% 계약	'16.11.	15,187	Z기업
			◁◁ 계약	'16.11.	18,114	
27	로부	용역	'16년 1차 ◀◀ 용역	'16.07.	18,810	E컨설팅
			'16년 2차 ▷▷ 용역	'16.11.	19,800	
28	모부	물품	▶▶ 구매	'16.01.	12,960	A2기업
			♠♠ 구매	'16.01.	11,435	
			♠♠ 제작구매	'16.04.	17,800	
			♡♡ 제작구매	'16.06.	17,573	
			♥♥ 제작구매	'16.08.	15,050	
29	파부	물품	♣♣ 등 구매	'16.03.	17,900	B2기업
			♣♣ 등 구매	'16.05.	18,000	
30	보부	물품	◎◎ 구매	'16.07.	10,992	C2기업
			◆◆ 구매	'16.08.	11,385	
			▣▣ 구매	'16.08.	11,592	
			●● 구매	'16.09.	12,048	
31	소부	용역	'16년 상반기 ○○수수료 단가용역	'16.02.	20,874	법무사D2
			'16년 하반기 ▣▣ 대행 단가용역	'16.08.	20,874	
32	오부	용역	ㅊㅊ 관리운영 위탁용역	'16.07.	18,700	사단법인E2
			ㅊㅊ 관리운영 위탁용역	'16.08.	18,700	
33	도부	용역	₩₩가격 조사 용역	'16.05.	20,900	F감정원
			₩₩가격 산정 용역	'16.10.	14,300	
			₩₩가격 조사 용역	'16.11.	20,900	
34	조부	물품	₩₩재배 물품 구매	'16.09.	19,000	F2기업
			₩₩재배 물품 구매	'16.11.	18,000	
			₩₩재배 물품 구매	'16.12.	19,000	
35	소부	물품	'17.2차 ₩₩ 계약	'17.03.	16,008	G2복지회
			'17.1차 ₩₩ 제작	'17.05.	17,989	
			'17.3차 ₩₩ 계약	'17.05.	14,878	
			₩₩ 제작 및 구매	'17.05.	16,244	
36	파부	물품	'17년도 2월 ₩₩ 구매	'17.02.	17,976	B2기업
			₩₩ 등 구매('17.7월)	'17.07.	14,804	
			'17년도 10월 ₩₩ 구매	'17.10.	14,805	
			₩₩ 등 구매('17.4월)	'17.04.	18,123	H2기업
			₩₩ 등 구매('17.8월)	'17.08.	14,837	
37	초부	용역	₩₩ 측량 용역	'17.04.	13,430	I2기업
			₩₩ 정밀판독	'17.04.	20,273	

연번	발주부서	구분	사 업 명	계약	금액(천원)	계약상대자
38	보부	물품	'17년도 10월 ✓✓ 구매	'17.09.	17,595	C2기업
			'17년도 11월 ㄴㄴ 구매	'17.10.	17,595	
			'17년도 12월 ㄴㄴ 구매	'17.11.	17,595	
			'17년도 ㄴ ㄴ 구매	'17.09.	17,250	
39	어부	용역	'16년도 ㅅㅅ 조정 용역	'17.02.	18,183	J2회계법인
			'17년도 ㅅㅅ 조정 용역	'17.07.	12,000	
			'17년도 ㅅㅅ 조정 용역	'17.12.	15,500	
40	도부	용역	ㄷㄷ가격 산정 용역	'17.03.	20,900	F감정원
			ㄱㄱ가격 조사 및 산정 용역	'17.05.	20,900	
			ㅇㅇ가격 조사 및 산정 용역	'17.11.	11,500	
41	교부	용역	ㅅㅅ 홍보 용역	'17.04.	21,000	K2기업
			ㅅㅅ 홍보 용역	'17.05.	19,000	
42	파부	용역	'17년 하계 ㄱㄱ 용역	'17.05.	15,800	L2협동조합
			'17년 하반기 ㄱㄱ 용역	'17.10.	18,960	
43	도부	물품	'18년 1차 ㄱㄱ 책자 제작	'18.02.	17,995	B연맹 인쇄사업부
			'18년 3월 ㄱㄱ 제작 구매	'18.03.	17,996	
			'18년 제1차 ㄱㄱ 제작 구매	'18.03.	17,976	
44	파부	물품	ㄱㄱ 등 구매('18.01월)	'18.01.	14,837	B2기업
			ㄱㄱ 등 구매('18.02월)	'18.02.	14,962	
			ㄱㄱ 등 구매('18.04월)	'18.04.	14,839	
45	어부	용역	'18년 ㅅㅅ 자문용역	'18.01.	15,675	M2회계법인
			'18년 ㅅㅅ 자문용역	'18.01.	15,600	J2회계법인
			ㄱㄱ 표준액 산출용역	'18.04.	15,675	
46	도부	용역	'18년 1차 ㄱㄱ 편집디자인 디용	'18.03.	21,800	N기획
			'18년 제1차 ㄱㄱ 편집디자인 용역	'18.03.	31,100	

조치할 사항

서울주택도시공사 사장은 일상감사 대상업무에 대한 관련 부서 안내 강화 및 안전·총무·회계·인사부서와의 협업 등을 통해 일상감사 누락방지 등 제도의 실효성 확보 방안을 마련하시기 바랍니다.(통보)