



2017년 보건소 부분감사 결과보고

- 감사기간 : 2017. 11. 8.[수]~11. 10.[금] / 3일간
- 대상기간 : 2015. 10. 1.~2017. 10. 30. / 2년간
- 지적사항 : 12건
 - 시정 3건, 주의 9건
 - 재정상 조치금액 : 1건, 170천 원(부과 170)



2017년 보건소 부분감사 결과

I 총 평

- 65세 이상 주민 본인 부담금 감면으로 주민 복지향상 및 보건 의료 수혜를 증대시키고 있음.
- 세시네시 짬짬이 건강교실 및 어르신 체조교실 등의 건강증진 프로그램을 통한 주민 건강 개선으로 지역사회 건강증진 도모에 기여함.
- 순회진료서비스와 심뇌혈관질환 등 각종 건강관리사업으로 주민 건강을 체계적으로 관리하고 있음.
- 영양, 절주, 응급처치교육 등 다양한 보건교육을 실시하여 군민 건강관리능력 향상을 도모함.
- 2017 남도답사 강진 방문의 해를 맞이하여 관광지 및 취약지 방역 소독, 콜레라, 비브리오패혈증균 오염도 조사 등으로 감염병 대응 체계 강화에 기여함.
- 이번 부분감사 결과 보건지소 및 보건진료소에서 진료수입금을 금고의 소재지에서 수납한 경우에는 그 다음날까지 납입하고 그 밖의 경우에는 5일 이내에 납부하도록 규정하고 있음에도 이를 소홀히 하였으며, 징수결의서 내역 미첨부는 물론 결재를 받지 않는 등 보건지소등의 업무연찬이 필요함.

II 감사 결과

1. 처분요구 실적 : 12건

○ 시정 3건, 주의 9건

○ 재정상 조치금액 : 1건, 170천 원(부과 170)

2. 지적사항 목록

(단위 : 건, 천원)

연번	분 야	건 명	행정상 조치 (건)		재정상 조치 (천원)			기타
			시정	주의	계	회수	부과	
계		12건	3	9	170		170	
1	회계분야	세출예산집행 과목 적용 부적정		○				
2	“	예산의 지출결의서 적용 부적정		○				
3	“	연말 예산집행 부적정		○				
4	“	지역개발공채 매입기준 적용 부적정	○		170		170	
5	“	세외수입(진료수입) 수입정산 관리 소홀		○				
6	“	시설부대비 집행 부적정		○				
7	“	각종 공사비 집행 절차 부적정		○				
8	일반행정	각종 교육추진시 강사계약서 작성 소홀		○				
9	“	초과근무명령 결재 처리 부적정		○				
10	공사분야	공사관리대장 기록·관리 소홀	○					
11	“	각종 공사 하자검사 소홀	○					
12	“	공사 담보 책임존속기간 검토 소홀		○				

Ⅲ 지적사항 요약

1. 세출예산집행 과목 적용 부적정

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준(행정자치부 예규 제45호)」과 「지방자치단체 예산편성운영기준 및 기준운용계획 수립기준」에 의하면 일반운영비(수용비)는 자치단체의 행정활동수행을 위해 기본적으로 필요한 경비이면서 경상적 소모적 경비로 사용할 수 있다. 라고 규정하고 있으며,
- 또한, 행사에 참여한 민간인에게 지급하는 급량비 및 다과류등을 지급할 수 있으며, 교통비 및 숙박비는 공무원 여비규정을 준용하여 지급하여야 하고, 공공운영비의 경우는 공공요금(전기, 가스, 통신료, 상하수도요금, 우편요금 등)제세, 시설장비유지비, 차량·선박비, 공무원을 대상으로 하는 의료비등에 지출하여야 함에도 이를 소홀히 함.

2. 예산의 지출결의서 적용 부적정

- '15년 9월 30일 "15년 정신건강 화합한마당 행사 참여자 수송 차량 임차"건에 대한 예산을 지출하면서 「강진군 재무회계규칙」에 명시된 별지 제45호 일반지출결의서에 작성하여야 함에도 별지 제49호 서식 공사(수선)집행 지출결의서를 적용하여 예산을 지출함.

3. 연말 예산집행 부적정

- 『지방자치단체 세출예산 집행기준(안전행정부 예규 제82호 2017.2.23.시행)』지침에 의하면 예산을 집행하기 위해서는 연초에 수립한 집행계획을 분기별로 재검토하여 연말에 몰아서 지출하는 사례가 발생하지 않도록 유의하여야 한다. 라고 규정하고 있음에도 '15년도에 3건과 '16년 4건등 총 6건에 대한 예산을 연말에 지출한 사실이 있음.

4. 지역개발공채 매입기준 적용 부적정

- 『전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례』 제7조(매입대상 및 기준)에 의거 1,000천 원 이상 물품 구입 계약 시 계약금액의 100분의 1.5%에 상당하는 지역개발공채를 매입하고 공사계약시에는 100분의 2.5%의 금액을 적용하여, 산출결과 1건 당 5,000원 미만의 단수는 버리고 5,000원 단위로 계산하여 매입 하여야 함에도, △△보건지소 커튼 구매 설치 등 총 6건에 대한 계약을 체결 하면서 지역개발 공채를 착오로 매입한 사실이 있음

5. 세외수입(진료수입) 정산 관리 소홀

- 『지방회계법』 제22조 제2항의 규정에 따르면 수입금출납원이 지방세와 그 밖의 세입을 직접 수납할 때에는 지체 없이 그 수납금을 해당 지방자치단체의 금고에 납입하도록 되어있고, 같은 법 시행령 제21조의 규정에 따르면 수납금의 납입은 금고의 소재지에서 수납한 경우에는 그 다음날까지, 그 밖의 경우에는 5일 이내에 하도록 규정하고 있음에도 불구하고, △△보건지소와 △△보건 지소에서는 2017년에 10건 10,300원, 2016년에 3건 7,800원에 대하여 일일결산 후 최저 6일부터 최고 22일을 초과하여 지연 납입한 사실이 있음.

6. 시설부대비 집행 부적정

- 지방자치단체 세출예산 집행기준에 의하면 시설부대비는 감독 공무원으로 명을 받은 자에 한한다. 또한 자치단체장의 명을 받아 일시적으로 현장감독·점검에 참여하는 자와 기성·준공 검사자 및 입회자, 당해 시설공사에 따른 재산취득담당자는 시설부대비를 지급 받을 수 있으나 감독공무원이 아닌데도 자치단체장의 사전 결재를 득하지 않고 현장 점검에 따른 시설부대비를 집행한 사실이 있음.

7. 각종 공사비 집행 절차 소홀

- 『지방자치단체 세출예산 집행기준 및 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법』 제2조, 제4조에 따라 지출원인이 되는 계약은 재무관에게 의뢰하여 계약을 체결하여야 하나, 보건소에서는 재무관(제1관서)에게 계약을 의뢰 하지 않고 해당부서에서 품의 및 감독, 준공 절차를 거친 후 사업비를 집행 함.

8. 각종 교육 추진시 강사계약서 작성 소홀

- 강사를 초빙하여 교육을 실시할 경우에는 강의시간, 금액, 강사수당 지급 시기 등을 포함한 계약서를 작성하여 상호간 1부를 보관하고 성실하게 이행하도록 하여야 하며, 해석상의 이견이 있을 경우에는 『지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률』 및 민법 등을 준용하여 사회 통념에 맞게 쌍방이 우호적으로 협의하여 결정할 수 있도록 계약서에 명시하는 등 조치를 하도록 규정하고 있음에도, 강사수당 지급 시에는 최초 계약하였던 계약서를 첨부하지 않고 지출하는 등 이를 소홀히 한 사실이 있음.

9. 초과근무명령 결재 처리 부적정

- 『2015년 지방공무원 보수업무 등 처리지침(행자부 예규 제10호)』에 의하면 시·군·구의 초과근무 명령권자는 부단체장, 소속기관(사업소 포함)은 기관장이며, 초과근무수당은 개인별·초과근무일별 사전 초과근무명령에 따라 근무한 경우에 지급함을 원칙으로 하고 있음에도, 보건지소 및 보건진료소등 총 37명은 초과근무 명령권자인 보건소장의 사전 초과근무명령과 초과근무내역등은 명령권자의 결재를 득하여야 함에도 과 서무담당자 1인이 결재를 한 사실이 있음

10. 공사관리대장 기록·관리 소홀

- 『강진군 재무회계규칙』 제121조 제2항의 규정에 의하면 공사·용역·물품 계약을 체결하였을 경우에는 공사·용역 관리대장을 동 규칙 별지 제92호서식에 의거 필요한 사항을 기록·관리하거나, 또는 “강진군 계약관리 프로그램”으로 전산 관리하도록 하여야 함에도 ‘15년 10월부터 ‘17년 감사일 현재까지 총 8건에 대해 공사관리대장의 기록·관리 업무를 소홀히 함.

11. 각종 공사 하자검사 소홀

- 각종 공사의 하자검사는 『지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한법 시행령』 제70조, 시행규칙 제69조, 공사계약 일반조건 제35조 규정에 의거 정기검사는 연2회 이상, 최종검사는 하자담보 책임기간이 만료되기 14일 전에 실시하고 즉시 계약 상대방에게 하자보수완료확인서를 발급하여야 함에도 ‘15년 10월부터 ‘17년 감사일 현재까지 총 8건에 대하여 정기 하자검사를 실시하지 않은 사실이 있음.

12. 공사 담보 책임존속기간 검토 소홀

- 공사 담보책임 존속기간은 『지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법』 제20조, 시행령 제69조, 시행규칙 제68조의 규정에 의거 전체 목적물을 인수한 날과 시행령 제64조 1항에 따른 검사를 완료한 날 중에서 먼저 도래한 날부터 1년 이상 10년 이하의 범위에서 행정자치부령으로 정하는 기간으로 하여야 하나, ‘15년 10월부터 ‘17년 감사일 현재까지 완료한 공사중 총 6건에 대하여 하자담보책임존속기간을 제대로 검토하지 않고 하자보수보증서 및 하자보수지급각서등을 받은 사실이 있음.

Ⅲ 우수사례 및 제도개선사항

1. 우수사례

가. 세시네시 짬짬이 건강교실 운영

옥외공간에서 신나는 음악과 함께 피로회복을 위한 신체활동을 실시하여 주민의 건강증진 및 활기차고 살기 좋은 강진군 조성

□ 추진배경

- 생활터 주변의 운동 공간 확보로 신체활동의 접근성 강화
- 누구나 참여 가능한 하루30분, 건강유익 운동 프로그램 운영

□ 추진개요

- 추진기간 : 3월 ~ 11월
- 대 상 : 강진군민
- 장 소 : 4개소(강진읍 3, 마량면 1)
- 강 사 : 김혜영 외 1명
- 내 용
 - 대상자별 사전 사후 기초건강검진 및 설문작성
 - 신나는 음악에 맞춰 기본 체조 및 스트레칭
 - 건강생활실천 보건교육 및 건강관리상담 등
 - 장소별 운영 요일

구 분	계	강진읍(3개소)	마량면(1개소)	비고
운영요일	주6회	월~금	수	
운영횟수	140회	122회	18회	
참여인원	3,598명	3,335명	263명	

□ 기대효과

- 신체활동 서비스를 통한 지역사회 건강 위험군 감소 도모
- 스스로 건강을 관리하는 능력을 배양하여 건강생활 실천을 제고

나. 농어촌 의료서비스 개선 사업

보건의료기관의 시설개선 및 장비를 보강하여 보건의료 중추기관
육성 및 의료서비스의 질 향상으로 군민 건강증진 도모

□ 추진배경

- 도암보건지소 및 송천보건진료소 개보수로 쾌적한 의료 환경 조성
- 의료장비 보강으로 의료서비스 질 향상 내소객의 편의증진을 동시에 추구

□ 추진 개요

- 기 간 : 연 중

(단위 : 천 원)

사 업 명	사업량	사 업 비					비고
		계	국비	도비	군비	자담	
계		225,865	150,576	37,644	37,645		
도암보건지소 개보수	394.42㎡	162,511	108,341	27,084	27,086		1~12월
송천보건진료소 개보수	143㎡	59,754	39,835	9,960	9,959		1~12월
노후장비 개선사업 (자동신장/체중측정기 1종)	1대	3,600	2,400	600	600		1~12월

○ 세부내용

- 도암보건지소 및 송천보건진료소 개보수
 - 취약한 기존시설(노후,협소,활용도 낮은 공간 등)을 주민들이 이용하기 편리하게 내부 구조개선
 - 옥상 노후 지붕 보수 및 갈라진 벽 보수
 - 창호개선으로 에너지 효율증대
 - 의료장비 개선사업 : 자동신장/체중 측정기(보건소 진료실)

□ 기대효과

- 쾌적하고 안전한 공간으로 조성하여 지역주민의 건강쉼터 운영
- 창호개선으로 에너지 소모를 막아 예산 절감

2. 제도개선 사항

▣ 도로교통법 운전면허 응시에 따른 규제 개선

부서명	보건소	소관부처	
관련법령	○ 도로교통법 시행규칙 제57조 제1항		
개요	<p>□ 현 황</p> <p>○ 운전면허 응시 원서에 6개월 이내 사진을 제출 또는 부착하게 되어있는 실정으로 민원인의 시간적·경제적 손실을 초래함.</p> <p>□ 문 제 점</p> <p>○ 1년의 기간동안 식별 불가능할 정도의 현저한 신체 변형은 극히 드물어 6개월의 유효기간은 불합리함.</p> <p>□ 개선방안</p> <p>○ 사진 제출 또는 서류 부착 시 1년 이내의 사진을 사용할 수 있도록 제도 개선하여 1년 이내의 사진을 보유하고 있음에도 불구하고 사진을 다시 촬영해야 하는 문제를 해결.</p>		
기대효과	○ 사진을 촬영해야 하는 시간적·경제적손실을 최소화하여 민원의 불편을 해소하고 과도한 규제를 완화하는 효과 달성.		