



열린마음, 큰 생각, 행복한 강진



2017 남도답사7번째
강진방문의해
VISIT GANGJIN CITY, KOREA

2017년 도서관 부분감사 결과보고

- 감사기간 : 2017. 11. 22.(수)~11. 24.(금) / 3일간
- 대상기간 : 2015. 11. 1.~2017. 10. 31. / 2년간
- 지적사항 : 12건
 - 시정 3건, 주의 9건
 - 재정상 조치금액 : 1건, 105천 원(부과 105)



강진군
[기획홍보실]

2017년 도서관 부분감사 결과

I 총 평

- 차별화된 프로그램 운영으로 독서인구 저변확대 및 책 많이 읽는 군민 만들기 붐 조성에 기여하였으며, 군민과 함께하는 열린도서관 운영 및 장서 확충으로 군민 서비스 확대 및 도서관 운영 활성화를 통한 이용자 만족도를 제고함.
- 다양한 독서문화프로그램 및 독서동아리 운영으로 군민들의 도서관 이용 활성화와 독서생활화를 유도 하고 생생 낭독극장 프로그램 운영으로 군민과 작품을 이어줄 수 있는 감동을 선사하여 독서프로그램에 대한 적극적인 참여유도와 책 읽는 지역 사회조성에 기여
- 인형극 자원활동가 양성으로 독서 관련 인형극을 공연하여 어린이들이 도서관을 친근하게 여기고 어린이 인성발달은 물론 책과 가까이 하는 계기 마련
- 이번 부분감사 결과 일부 예산집행과목을 제대로 적용하지 못한 부분이 있었으며, 각종 물품구매시 반드시 작성하여야 할 물품 검수조서를 작성하지 않음.
- 또한 각종 공사를 실시한 후에는 공사관리대장에 내역을 기록·관리 하여야 함과 이에 대한 하자검사를 소홀히 하는 등 일부 업무연찬이 필요함.

II 감사 결과

1. 처분요구 실적 : 12건

- 시정 3건, 주의 9건
- 재정상 조치금액 : 1건, 105천 원(부과 105)

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	105		105	
1	회계분야	예산집행 과목 적용 부적정		○				
2	“	각종 교육 추진시 강사계약서 작성 소홀		○				
3	“	지역개발공채 매입기준 적용 부적정	○		105		105	
4	“	물품구매에 따른 검수조서 작성 소홀		○				
5	“	연말 세출예산 집행 부적정		○				
6	“	관외출장 여비지급 증빙자료 첨부 부적정		○				
7	“	2016 어린이 문화기행 차량 임차계약 부적정		○				
8	“	강사수당 지급시 소득세 원천징수 소홀		○				
9	공사분야	계약서(공사 지출결의서) 작성 소홀		○				
10	“	예산지출결의서 및 과목 적용 부적정		○				
11	“	공사 관리대장 기록·관리 소홀	○					
12	“	공사 하자검사 소홀	○					

Ⅲ 지적사항 요약

1. 예산집행 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 있음
- 2015년 10월부터 2017년 감사일 현재까지 총 12건에 대한 예산을 지출하면서 “도서관 손님 접대용 음료수” “도서관 손님 접대용 음료수 구입” 건은 부서운영 업무추진비를 사용하여야 하며, “기간제 근로자 건강보험 및 연금보험료”는 기간제근로자등 보수의 예산으로 지출하여야 하고, “기타 이동자료실 롤스크린(커튼) 구입비”외 7건은 공공운영비내 시설장비 유지비등으로 지출하여야 함에도, 사무관리비로 지출한 사실이 있음.

2. 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.

3. 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, “도서관 냉온수기 소독 및 필터 구입비” 등 총 6건에 대한 계약을 체결하면서 지역개발 공채를 착오로 매입함.

4. 물품구매에 따른 검수조서 작성 소홀

- 『강진군 재무회계규칙』 제55조제2항에 따르면 최초의 지출결의서에 지출원인행위 관계증빙서류를 붙이고 다른 지출결의서에는 그 뜻을 기재하여 연관을 명백히 하여야 하며, 물품을 납품한 일자를 기재하고 납품 기한보다 납품년월일이 지난 경우에는 납품업체에서 지체상금을 지급 받아야 한다. 라고 규정하는 물품검수조서를 작성하여야 함에도 총 10건에 대한 서류작성을 소홀히 함.

5. 연말 세출예산 집행 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 2건과 '16년 9건등 총 11건에 대한 예산을 연말에 몰아서 지출한 사실이 있음.

6. 관외출장 여비지급 증빙자료 첨부 부적정

- 『행정자치부 예규』 제82호(2017.2.23.시행)에 따르면 2일 이상 관외출장시에는 출장을 입증할 수 있는 증빙서류 1점 이상을 제출토록 규정하고 있음에도 2016년 1월부터 같은해 11월까지 총 5건에 대해 출장복명서등 근거자료 없이 출장여비를 지급하였음.

7. 2016 어린이 문화기행 차량 임차계약 부적정

- 버스 임차계약을 체결하기 위해서는 만일의 사고에 대비하여 차량보험 또는 공제조합에 가입여부, 보험증서와 차량등록증등을 제출토록 하여 이를 확인 한 후 계약서를 작성하고 지출서류에 첨부하여 운송료를 지급하여야 하나, 임차계약서를 작성하지 않고 버스임차료를 지출하는 등 계약업무를 소홀히 함.

8. 강사수당 지급시 소득세 원천징수 소홀

- 「지방세법」 제103조의13의 규정에 따르면 원천징수 하는 소득세의 100분에 10에 해당하는 금액을 소득세 원천징수와 동시에 개인 지방소득세를 징수하여 납부하도록 규정하고 있음에도, “2016년 11월 장애인프로그램 운영에 따른 강사료”를 지급하면서 사업 소득에 대한 소득세 및 주민세를 원천징수하지 않고 지급함.

9. 계약서(공사 지출결의서) 작성 소홀

- 「지방자치단체를 당사자로하는 계약에 관한 법 시행령」 제50조, 시행규칙 제48조에 의하면 계약금액 5천만원 이하는 계약서를 작성하지 않고 공사지출결의서로 대체하여 계약을 할 수 있다. 라고 규정하고 있음에도 계약조건 등을 기입 및 서명(날인)하지 않는 등 계약서 작성을 소홀히 함.

10. 예산지출결의서 및 과목 적용 부적정

- 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 및 「지방자치단체 세출 예산집행기준 및 강진군 물품관리 조례」에 의거 내용 연수가 1년 이상의 물품으로서 소모성 물품에 속하지 아니하는 물품은 자산 및 물품취득비로 구입하여야 하며, 결의서 서식은 구입과 지출결의서를 사용하여야 함에도 일반지출결의서 및 자산 및 물품취득비가 아닌 시설비로 물품을 구입함.

11. 공사 관리대장 기록·관리 소홀

- 공사·용역·물품계약을 체결하였을 경우에는 공사·용역 관리대장에 필요한 사항을 기록·관리 하거나, 또는 강진군 계약관리 프로그램으로 전산관리 하도록 하여야 함에도, 2015년 11월부터 2017년 감사일 현재까지 총 15건에 대해 공사 관리대장에 입력하지 않는 등 이를 소홀히 함.

12. 공사 하자검사 소홀

- 각종 공사의 하자검사는 『지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한법 시행령』 제70조, 시행규칙 제69조, 공사계약 일반조건 제35조 규정에 의거 정기검사는 연 2회 이상, 최종검사는 하자담보 책임기간이 만료되기 14일 전에 실시하고 즉시 계약 상대방에게 하자보수완료확인서를 발급하여야 함에도 2015년 11월부터 2017년 감사일 현재까지 총 13건에 대하여 정기 하자검사를 실시하지 않음.

Ⅲ 우수사례 및 제도개선사항

1. 우수사례

가. 장난감 도서관 운영

□ 추진배경

- 강진군 성전면 위치한 강진위스타트 글로벌아동센터에서 '15년 4월부터 장난감도서관(삼성SDI 후원 / 사회복지공동모금회 지원)을 운영해오고 있다가 강진군도서관의 신축과 관련하여 더 많은 지역주민들이 이용할 수 있도록 하기 위해 도서관 2층으로 이전하여 운영함

□ 추진현황 및 효과

- 현재 영유아의 아동발달단계에 적절한 400여점의 장난감을 구비하여 영유아를 둔 군민들에게 제공하고 있음. 또한 영유아의 건강과 장난감 청결유지를 위해 세균 세정제, 스팀살균기, 자외선소독기 등을 구비, 모든 장난감을 깨끗이 소독한 다음 대여하고 있음.
- 성전면에서 운영할 때는 강진읍과 타 면의 군민들이 지리적 여건상 장난감도서관을 이용하는데 다소 이용불편을 겪었으나 도서관으로 이전 한 후에는 시간적, 경제적으로 많은 도움을 주고 있음

2. 제도개선 사항

▣ 도서관 열람실 좌석시스템 도입

부서명	강진군 도서관	소관부처	
관련법령	<ul style="list-style-type: none"> ○ 강진군도서관관리운영조례 제16조 1항 ○ 강진군도서관 관리운영조례 시행규칙 제5조 1항 		
개요	<p>□ 현 황</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 강진군에는 도서관 열람실을 제외한 일반인이나 학생이 공부할 수 있는 별도의 독서실이 없는 실정. ○ 현재 취업준비생이나 학생, 직장인들이 많은 이용을 하고 있으나 일부 이용자의 열람실 좌석 독점화 <p>□ 문 제 점</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 시험기간처럼 이용자가 많이 찾는 기간에는 책만 책상에 놓아두고 장시간 자리를 비워 다른 이용자들이 자리가 없어 돌아가는 경우가 많음. ○ 현재 열람실 이용자 통계나 소지품 분실, 시설집기 손상, 낙서등의 관리가 어려운 실정임. <p>□ 개선방안</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 열람실 좌석관리 시스템을 도입하여 도서관 회원증을 이용한 좌석배정과 일정한 시간이 지나면 좌석배정 시간을 연장하도록 하여 좌석의 개인 사유화 및 독점 방지 ○ 시스템을 통한 이용자 파악으로 시설집기 손상 및 낙서 방지에 대한 관리용이. 		
기대효과	<ul style="list-style-type: none"> ○ 좌석의 독점 방지로 인한 좌석 이용 기회의 확대 ○ 이용자 편의성 증진 및 공간 효율의 극대화 		