

2016년도

지 사 중 합 감 사 결 과

2016. 9.



한국가스기술공사

감 사 실



I . 감사실시 개요

1. 감사목적

지사에서 수행하는 경상 및 변동사업을 포함한 업무 전반에 대해 적법성 · 타당성 등 판단기준을 적용, 정기적인 실지감사(1회/2년)를 통하여 경영방침과 역점사업의 효율적인 달성 지원 및 시행착오 예방, 문제해결, 제도 등 개선 방향을 모색하고자 함.

2. 감사대상 부서 및 감사범위

통영기지, 광주전남, 서울, 대구경북, 강원, 삼척기지, 경기지사에서 수행한 2014년 이후의 업무 전반을 감사하였음.

| 대상부서 | 기 간 | 비 고 |
|--|--------------------|-----------------------|
|  등 5개부서) | 2016.10. 4 ~ 11.30 | 감사 착안사항 협의 (9월 실시) |
|  등 7개 지사. | 2016. 3. 2~ 6.30 | 일주단위 원칙 필요시 연장 가능 |

※ 상기일정은 회사 및 외부기관 행사 등에 의해 변경될 수 있음.

3. 감사중점

- ☐ 제반 법률 및 규정 등의 준수여부
- ☐ 경영활동의 합리적 운영여부
- ☐ 경상정비 및 EHSQ 이행실태
- ☐ 대내외 변동사업 수행실태
- ☐ “보안경시 근절”을 위한 개인 보안활동 실태
- ☐ 이전 감사처분에 대한 조치결과

* 정보보안 관리실태(정보보안 협업)

4. 감 사 자

- ☐ 반 장 : 팀장 한**
- ☐ 반 원 : 차장 한**, 차장 김**, 차장 이**, 차장 김**

Ⅱ. 감사결과 처분요구와 통보사항 명세

- 목 록 -

| | |
|------------------------------------|----|
| 1. 적립식 법인 마일리지 카드 발급 · 운영 | 2 |
| 2. 학자금 신청 부적정 및 지급업무 불철저 | 4 |
| 3. 회계결의서 관련업무 불철저 | 7 |
| 4. 복리후생비(의료보상) 신청 및 지급 부적정 | 10 |
| 5. 건설근로자 노무비 구분관리 및 지급확인 불철저 | 12 |
| 6. 고용 · 산재 보험료 신고 납부 불철저 | 15 |
| 7. 공상 휴직자에 대한 연차휴가 적용관련 취업규칙 개정 요구 | 21 |
| 8. 미결산 계정 정리 불철저 | 23 |
| 9. 자산취득구분 부적절 | 25 |
| 10. 사내강사 교재(교안) 작성용 도서구입 부적절 | 27 |
| 11. 물품정수(내비게이션)기준 준수 불철저 | 29 |
| 12. 출납업무 자체점검 불철저 | 31 |
| 13. (법인)전자인증서 관리 불철저 | 32 |
| 14. 계약관련 보증금 징구 불철저 | 35 |
| 15. 계약대금 지급 불철저 | 40 |
| 16. 물품구매관련 계약체결 및 가격검토 불철저 | 42 |
| 17. 자산성 공기구 구매절차 부적절 | 44 |
| 18. 업무분장 운영 불철저 | 47 |
| 19. 업무용차량 운행 불철저 | 48 |
| 20. 정보보안 관리실태 불철저 | 49 |
| 21. '14년 천연가스설비 경상정비공사 준공 정산 불철저 | 52 |
| 22. 안전점검원 선임 불철저 | 54 |

| | |
|-----------------------------------|----|
| 23. 보건관리대행 계약 내역 개선 보완 | 56 |
| 24. 건강검진 특별휴가 사용 불철저 | 58 |
| 25. 재해예방 기술지도 권고사항 이행 불철저 | 60 |
| 26. 대외사업 공사시행 관리 불철저 | 62 |
| 27. 대외공사 안전관리비 계상 불철저 | 64 |
| 28. 대외사업 공사관리 불철저 | 66 |
| 29. 하도급공사 변경절차 부적정 | 68 |
| 30. 현장체재비 지급 부적정 | 71 |
| 31. 고속도로 통행카드(선불 하이패스카드) 잔액회수 불철저 | 73 |
| 32. 수주포상비 및 수주마일리지 지급(부여) 부적정 | 75 |
| 33. 출장비 집행(관리) 부적정 | 77 |
| 34. 특별근무수수료 지급 부적정 | 79 |

권 고

번 호 16-종합-1
제 목 적립식 법인 마일리지 카드 발급·운영
소 관 부 서 ◁◁◁◁■ ■ ■ ■ · ▲ ▲ · ● ● · ◇ ◇ · 目 目 · ○ ○ 지사
관 련 부 서
내 용

법인신용카드관리지침 제8조(적립포인트)에 따르면 법인신용카드 사용에 따라 적립되는 마일리지는 사회공헌활동 등에 사용하도록 하고 있으며, 기획재정부의 연도별 「예산 및 기금운영계획 집행지침」에서도 신용카드 등을 통해 집행함에 따라 발생하는 캐시백(cash back) 등 부수적인 수익이 있을 경우 전액 수입 조치하도록 하고 있다.

한편, (주)이마트 및 홈플러스(주), 농협하나로마트 등 대형마트에서는 자체적립카드를 운영하여 사용금액에 따라 마일리지를 적립하여 주고 있으며, 적립된 마일리지는 해당 가맹점에서 사용할 수 있고, 적립카드는 개인 이외 회사 명의로도 발급이 가능하다.

따라서, 판매처에서 별도의 적립카드를 운영하는 경우에는 적립카드를 발급받아 마일리지를 적립하도록 하고, 적립된 마일리지는 물품 구매시 사용하는 등 적극적으로 적립카드를 활용할 필요가 있다.

그러나, ◁◁◁◁지사와 6개 지사는 부속실 운영 물품, 팀운영 물품 및 연차정비 간식 등을 (주)이마트 및 홈플러스(주), 농협하나로마트 등에서 구입하고 있으나, 해당 판매처에서 운영하고 있는 적립카드를 별도로 발급받아 운영하지 않고 있다.

<조치할 사항>

소관부서에서는 적립카드를 운영하고 있는 판매처로부터 법인명의 적립카드를 발급 받아 마일리지를 적극 활용하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|---------------|------|------|------|----------------------|-------|-----|
| ◁◁◁◁ 지사 | — | — | — | 적립식 마일리지 카드 발급·운영 | — | 권고 |
| ■ ■ ■ ■ 지사 | — | — | — | 적립식 마일리지 카드 발급·운영 | — | 권고 |
| ▲ ▲ 지사 | — | — | — | 적립식 마일리지 카드 발급·운영 | — | 권고 |
| ● ● 지사 | — | — | — | 적립식 마일리지 카드 발급·운영 | — | 권고 |
| ◇ ◇ 지사 | — | — | — | 적립식 마일리지 카드 발급·운영 | — | 권고 |
| ㅊㅊ지사 | — | — | — | 적립식 마일리지 카드 발급·운영 | — | 권고 |
| ○ ○ 지사 | — | — | — | 적립식 마일리지 카드 발급·운영 | — | 권고 |

주의 / 경고 / 시정

번 호 16-종합-2
제 목 학자금 신청 부적정 및 지급업무 불철저
소 관 부 서 ▲▲.◇◇.○○지사
관 련 부 서
내 용

학자금지원운영지침 제4조(지급대상) 및 제5조(지원기준)에 따라 학자금 지원대상 직원 자녀에 대해서는 신청에 의하여 학자금을 지급하고 있으며, 같은 지침 제7조(지급신청)에 따라 자녀학자금을 지원 받고자 하는 직원은 가족관계 증명서(최초 1회), 학자금지급신청서 및 학자금 납입증빙 서류를 구비하여 매분기별로 학자금 지급신청을 하여야 한다.

한편, ■■■■처에서는 학자금 지급대상, 지급범위(입학금, 수업료, 육성회비, 학생회비, 실험실습비), 신청기간, 지원한도 등 지급기준을 분기별로 인트라넷 게시판에 통하여 공지하고 있다.

따라서, 직원은 자녀가 학자금 지원대상에 해당되는 경우 분기별 공지사항을 정확히 인지하여 구비서류를 갖추어 지급기준에 맞게 학자금을 신청하여야 하고, 학자금 지급 담당은 가족관계증명서 등 학자금 신청 구비서류를 충분히 검토하여 지급기준에 의거 학자금을 지급하여야 한다.

그러나, ○○지사 ■■■■은 2013년 당시 중등교육과정(학교명 : ◎◎◎◎학교) 1학년에 입학하여 재학중인 자녀에 대한 학자금을 전체 납입액(1/4분기의 경우 입학금 포함 1,844,000원)으로 신청하면서 학자금 최초 신청시 제출 하여야 하는 가족관계증명서를 제출하지 않았고, 학자금 지급 담당자도 이를 확인하지 않아 ■■■■의 자녀가 재학중인 학교가 고등학교인 것으로 인식하여 중학교 기준(한도 : 10만원/분기)이 아닌 고등학교 기준(한도 : 100만원/분기)을 적용하여 학자금을 지급하였으며,

2013.12.31 학자금지원운영지침 개정에 따라 2014년도부터는 학자금 지급대상에서 중학생 자녀는 제외되었음에도 ㉡㉡㉡㉡은 이를 인지하지 못하여 중학교 2학년에 재학중인 자녀에 대한 학자금을 2013년에 이어 계속 전체납입금액으로 신청하였고, 학자금 지급 담당자 또한 전년도에 이어 해당 고등학생 자녀에 대한 학자금을 계속 신청한 것으로 인식하여 고등학생 자녀 기준(지급한도 : 463,300원/분기)으로 학자금을 지급함에 따라 ○○지사는 ㉡㉡㉡㉡에게 2013 ~2014년 학자금 지급기준 대비 5,453,200원을 초과 지급하였다.

그리고, 2015년 정기 인사발령에 따라 ㉡㉡㉡㉡은 ▲▲지사로 전보한 이후에도 중학교 3학년에 재학중인 자녀에 대한 학자금을 계속 신청하였고, ▲▲지사 학자금 담당자는 ㉡㉡㉡㉡이 고등학생 자녀(실제로는 중학교 3학년)에 대한 학자금을 신청하는 것으로 인식하여 고등학생 자녀 기준(지급한도 : 463,990원/분기)으로 학자금을 지급하여 ㉡㉡㉡㉡에게 2015년도 학자금 지급기준 대비 1,855,960원을 초과 지급함으로써 결과적으로 ○○지사와 ▲▲지사는 ㉡㉡㉡㉡에게 2013년부터 2015년까지 지급기준(한도) 대비 총 7,309,160원의 학자금을 초과 지급하였다.

【㉡㉡㉡㉡ 자녀 학자금 지급기준 대비 초과 지급액 현황】

(단위 : 원)

| 연도 | 분기 | 지급기준(한도) (A) | 지급액 (B) | 초과 지급액 (B-A) | 비고 |
|-----------|-------|------------------------------|------------|-----------------|-------|
| 2013년 | 1분기 | 100,000 | 1,000,000 | 900,000 | ○○ 지사 |
| | 2분기 | 100,000 | 1,000,000 | 900,000 | |
| | 3분기 | 100,000 | 1,000,000 | 900,000 | |
| | 4분기 | 100,000 | 1,000,000 | 900,000 | |
| | 계(a) | 400,000 | 4,000,000 | 3,600,000 | |
| 2014년 | 1분기 | 해당없음 (중학생 자녀는 지원대상 아님) | 463,300 | 463,300 | |
| | 2분기 | | 463,300 | 463,300 | |
| | 3분기 | | 463,300 | 463,300 | |
| | 4분기 | | 463,300 | 463,300 | |
| | 계(b) | — | 1,853,200 | 1,853,200 | |
| 소계(c=a+b) | | 400,000 | 5,853,200 | 5,453,200 | |
| 2015년 | 1분기 | 해당없음 (중학생 자녀는 지원대상 아님) | 463,990 | 463,990 | ▲▲지사 |
| | 2분기 | | 463,990 | 463,990 | |
| | 3분기 | | 463,990 | 463,990 | |
| | 4분기 | | 463,990 | 463,990 | |
| | 소계(d) | — | 1,855,960 | 1,855,960 | |
| 합 계(c+d) | | 400,000 | 7,709,160 | 7,309,160 | |

※ ○○ 및 ▲▲지사는 ㉡㉡㉡㉡에 대한 지급 오류를 확인하여 2013년~2015년 초과 지급한 학자금 7,309,160원을 2016.4.19일 전액 회수 완료함

한편, ◇◇지사는 2014년 1/4분기 고등학생 자녀 학자금을 지급함에 있어 신청 직원으로부터 신청서 없이 납입영수증만을 제출받아 학자금을 지급하는 과정에서 ▮▮▮의 자녀(2명)에 대하여 학자금 지원 항목이 아닌 ‘급식비’를 포함하여 지급함으로써 총 251,700원을 초과 지급하였다.

【2014년 1/4분기 학자금 초과 지급 현황】

(단위 : 원)

| 직원명 | 대상 자녀 | 기준적용 (A) | 지급액 (B) | 초과 지급액 (B-A) | 비 고 |
|-----|-------|-------------|------------|-----------------|--------------|
| ▮▮▮ | ▮▮▮ | 199,140 | 319,740 | 120,600 | 급식비 포함 지급 |
| | □□□ | 199,130 | 330,230 | 131,100 | |
| | 계 | 398,270 | 649,970 | 251,700 | |

<조치할 사항>

학자금 지원 기준을 초과하여 부적정하게 학자금을 신청하거나 학자금 지급에 불철저한 관련자는 경고 또는 주의 조치하시고, 초과 지급한 학자금은 환수조치 하시기 바라며, 향후 동일사례가 발생하지 않도록 학자금 지급 업무에 철저를 기 하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------|-------|---------------------------|
| ▲▲ 지사 | 팀원 ♠♠♠♠ | 2015.02.23 ~현재 | 노무담당 | 학자금 지급업무 불철저 | 좌동 | 주의 |
| ◇◇ 지사 | 팀원 ♣♣♣♣ | 2014.03.01 ~현재 | 노무담당 | 학자금 지급업무 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 팀원 ▮▮▮ | 2014.02.24 ~현재 | ▮▮▮사업소 기계반 | 학자금 신청 부적정 | 좌동 | 시정 (251,700원) |
| ○○ ○○ 지사 | 팀원 ▽▽▽ | 2012.10.11 ~2015.02.17 | 노무담당 | 학자금 지급업무 불철저 | 좌동 | 경고 |
| ▲▲ 지사 | 팀원 ▮▮▮▮▮ | 2012.10.29 ~2014.12.31 | ◆◆사업소 기전파트 | 학자금 신청 부적정 | ▲▲지사 | 경고/ 시정 (7,309,160원) |
| ○○ ○○ 지사 | | 2015.02.02 ~현재 | ◆◆사업소 관로검사 | | | |

주의 / 경고

번 호 16-종합-3
제 목 회계결의서 관련업무 불철저
소 관 부 서 ◇◇지사, ㉹㉹지사
관 련 부 서
내 용

회계규정 및 출납업무처리지침 등에 따라 회계결의서(이하 “전표”라 함)를 작성 및 처리(결재)할 때에는 적격증빙을 첨부하여 회계담당부서에 제출하여야 하며, 출납담당자는 전표결재를 하기 전에 적격증빙의 첨부여부를 확인하고 미비 또는 부적합한 사항에 대해서는 전표를 반려하거나 그에 대한 시정을 요구하여 보완(지출원인행위관계서류심사)하고 회계처리 완료 전표는 적격증빙서류를 첨부하여 보관해야 한다.

① ◇◇지사 출납담당자는 아래와 같이 전표의 적격증빙서류의 확인과 전표보관을 하지 않고 회계 및 출납업무를 수행하였다.

[◇◇지사 지출원인행위서류심사 및 보관 불철저 내역]

| 전표번호 | 불철저 사항 |
|-----------------------|-------------------------------------|
| SSX-2014-588,589,2417 | 법인카드매출전표 사용자 서명 누락 |
| SSX-2015-2084 | 휴일근무수수료 지급내역 누락 |
| SSX-2014-2246 | 10월 차량 수리비 지급내역 누락 |
| SSX-2014-2437 | 출장비 지급내역 누락 |
| SSX-2015-442 | 영동사업소 노사화합의 날 행사비 법인카드매출전표 수취 누락 |
| SSX-2015-426 | 관련 회계결의서 및 증빙 전체누락 |

또한, ◇◇지사는 전근여비(이전비)를 청구 및 수령할 때에는 법인 신용카드 매출 전표, 사업자 현금영수증, 공급받는자를 사업자로 한 세금계산서를 적격증빙으로 사용해야 하지만, 아래와 같이 적격증빙으로 인정되지 않는 개인 현금영수증, 개인 신용카드 매출전표, 공급받는자가 불분명한 세금계산서를 증빙서류로 사용하였다.

[이전비 부적격 증빙자료 내역]

| NO. | 신청자 | 이사비용(원) | 관련전표 | 청구증빙 |
|-----|-----|------------|---------------|-------------------------|
| 1 | ○○○ | 2,700,000 | SSX-2015-2297 | 개인 현금영수증 |
| 2 | ▣▣▣ | 2,600,000 | SSX-2014-700 | |
| 3 | ▽▽▽ | 1,800,000 | | |
| 4 | ◆◆◆ | 2,035,000 | SSX-2014-2435 | 개인 신용카드 매출전표 |
| 5 | ●●● | 1,980,000 | | 공급받는자 불분명 (공란) 세금계산서 |
| 합계 | | 11,115,000 | | |

② ㉡지사는 ‘간이과세자와 거래하는 경우로서 거래금액(부가세포함)이 3만원 이하인 경우 등 예외적인 경우’에만 간이영수증을 적격증빙으로 사용해야 하지만, 아래와 같이 3만원을 초과하는 간이영수증을 사용하여 전표를 작성 및 결재 처리하였다.

※ 간이영수증 사용 금지 및 예외로 인정되는 경우 : 재무계약팀-657(‘12.9.3)“간이영수증 증빙 사용 금지 알림” 참조

[‘14.1월 ~ ’16. 3월 전표 증빙서류 간이영수증 명세]

| 전표번호 | 작성일 | 상호 | 공급가액(원) | 작성자 | 출납 담당자 | 비고 |
|---------------|-----------|-------------------|---------|-----|-----------|----------|
| SSQ-2014-1028 | ‘14.6.2 | (사)광주장애인 총연합회 | 100,000 | □□□ | ☐☐☐ | |
| SSQ-2014-2256 | ‘14.12.16 | (주)금영테크 | 30,000 | | | 예외 |
| SSQ-2015-335 | ‘15.2.25 | 로젠택배광산수완 첨단영업소 | 5,000 | | | 예외 |
| SSQ-2015-1600 | ‘15.9.4 | (주)금영테크 | 120,000 | ㉡㉡㉡ | | |
| SSQ-2015-1600 | ‘15.9.4 | (주)금영테크 | 111,200 | | | |
| SSQ-2015-2285 | ‘15.11.27 | (주)금영테크 | 30,000 | | | 증빙 분할 |
| SSQ-2015-2285 | ‘15.11.27 | (주)금영테크 | 30,000 | | | |

<조치할 사항>

회계결의서 작성과 지출원인행위서류심사와 검토를 불철저 한 관련자에게 경고 및 주의 조치하시고, 부적격한 증빙서류로 전근여비를 수령한 관련자에게는 경고 조치하시기 바라며, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------|------------|------------------------|-------------|-------------------------------------|---------------|-----|
| ◇◇지사 | 팀원 ☘☘☘ | ‘14.3.1~ 현재 | 회계·출납 업무 | 회계결의서 지출원인행위서류 심사 및 보관 불철저 | 평택기지 지사 | 경고 |
| | 팀원 ○○○ | — | — | 전근여비 수령 증빙서류 부적정 | 좌동 | 경고 |
| | 팀원 ▨▨▨ | — | — | | 좌동 | 경고 |
| | 팀원 ▽▽▽ | — | — | | 퇴사 | — |
| | 파트장 ◆◆◆ | — | — | | 좌동 | 경고 |
| | 팀원 ●●● | — | — | | 좌동 | 경고 |
| ▮▮ 지사 | 팀원 □□□ | ‘14.2.17~ 현재 | 교육업무 | 회계결의서 작성 증빙서류 부적정 | 좌동 | 주의 |
| | 팀원 ▤▤▤ | ‘13.6.17~ ‘16.2.28 | 계약업무 | | 좌동 | 주의 |
| | 팀원 ▣▣▣ | ‘13.2.18~ ‘16.2.28 | 출납업무 | 회계결의서 지출원인행위서류 심사 불철저 | 좌동 | 경고 |
| | 팀장 △△△ | ‘14.2.18~ ‘15.10.21 | 안전공무팀 총괄 | 회계결의서 지출원인행위서류 검토 불철저 | 좌동 (관로정비팀) | 주의 |
| | 팀장 ◇◇◇ | ‘15.10.22~ 현재 | 안전공무팀 총괄 | | 좌동 | 주의 |

주의 / 시정

번 호 16-종합-4
 제 목 복리후생비(의료보상) 신청 및 지급 부적정
 소 관 부 서 ◇◇지사
 관 련 부 서
 내 용

의료보상 운영기준에 따라 의료보상 대상금액은 “요양급여 본인분담금”으로 하며, 비급여, 선택진료 및 전액본인부담금은 일부 예외사항을 제외하고 보상대상에서 제외해야 한다.

그러나, ◇◇지사의 과장 ▲▲▲은 비급여 환자부담액을 포함한 환자 부담총액을 신청하여 초과 의료보상비를 수급하였고, 과장 ☆☆☆은 공단부담액을 신청하여 초과 의료보상비를 수급하였다.

[부적격 의료보상 신청 내역]

(단위 : 원)

| 신청자 (보상요율) | 납입일 | 신청금액 | 대상금액 | 차액 | 보상 요율적용 |
|---------------|----------|-----------|---------|-----------|------------|
| ▲▲▲ (50%) | ‘14.1.13 | 34,400 | 4,400 | 30,000 | 15,000 |
| | 1.22 | 34,400 | 4,400 | 30,000 | 15,000 |
| | 2.4 | 34,400 | 4,400 | 30,000 | 15,000 |
| | 2.11 | 34,400 | 4,400 | 30,000 | 15,000 |
| | 2.26 | 34,400 | 4,400 | 30,000 | 15,000 |
| | 3.11 | 34,400 | 4,400 | 30,000 | 15,000 |
| | 4.30 | 24,300 | 9,300 | 15,000 | 7,500 |
| | 소계 | 230,700 | 35,700 | 195,000 | 97,500 |
| ☆☆☆ (50%) | ‘14.12.1 | 1,865,950 | 522,230 | 1,343,720 | 671,860 |
| 합계 | | 2,096,650 | 557,930 | 1,538,720 | 769,360 |

[초과수령액 산출 내역]

(단위 : 원)

| 구분 | 보상대상금액(비율) | | | 실지급금액 | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------|-------------------|---------------------|----------------|
| | 신청금액 | 정정금액 | 차액 | 수령금액 | 정정금액 | 초과 수령 (지급)액 |
| ▲▲▲ | 963,460 (100%) | 865,960 (89.88%) | 97,500 | 586,240 (100%) | 526,910 (89.88%) | 59,330 |
| ☆☆☆ | 1,100,000 (100%) | 679,220 (61.74%) | 420,780 | 669,320 (100%) | 413,230 (61.74%) | 256,090 |
| 합계 | | | | | | 315,420 |

<조치할 사항>

복리후생비(의료보상) 신청과 지급(정산) 업무를 소홀히 한 관련자에게는 주의 조치하시고, 관련자는 초과 지급한 복리후생비를 환수 조치하시기 바라며, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------|-----------|----------------|----------------|-----------------|------------|------------------|
| ◇◇지사 | 팀원 ☼☼☼ | ‘14.3.1~ 현재 | 복리후생비 관련 업무 | 복리후생비 지급 부적정 | ○○○○ 지사 | 주의 |
| | 팀원 ▲▲▲ | — | — | 복리후생비 신청 부적정 | 좌동 | 주의 |
| | 팀원 ☆☆☆ | — | — | 복리후생비 신청 부적정 | 좌동 | 주의 |
| | — | — | — | 복리후생비 초과 지급 | — | 시정 (315,420원) |

주의

번 호 16-종합-5
제 목 건설근로자 노무비 구분관리 및 지급확인 불철저
소 관 부 서 <<기지지사
관 련 부 서
내 용

국토해양부 건설경제과 “「건설근로자 노무비 구분관리 및 지급확인제」 추진 지침”(2011.12) 및 기획재정부 계약예규 공사계약일반조건 제43조의3(노무비의 구분관리 및 지급확인)에 따라 ‘12.1.1 이후 체결한 공공공사에 대해 계약상대자는 발주기관과 협의하여 정한 노무비 지급기일에 맞추어 매월 모든 근로자의 노무비 청구내역을 제출하여야 하며, 계약담당자는 현장인 명부 등을 통해 노무비 청구내역을 확인하고 청구를 받은 날부터 5일 이내에 계약상대자의 노무비 전용계좌로 해당 노무비를 지급하여야 한다.

지급받은 노무비는 지급받은 날부터 2일 이내에 노무비 전용계좌에서 이체하는 방식으로 근로자에게 노무비를 지급하여야 하며, 동일한 방식으로 하수급인의 노무비 전용계좌로 노무비를 지급하여야 한다.

계약상대자는 위에 따라서 노무비 지급을 청구할 때에는 전월 노무비 지급내역(계약상대자 및 하수급인의 노무비 전용계좌 이체내역 등 증빙서류)을 제출하여야 하며, 계약담당자는 동 지급내역과 계약상대자가 이미 제출한 같은 달의 청구내역을 비교하여 임금 미지급이 확인된 경우에는 해당 사실을 지방 고용노동(지)청에 통보하여야 한다.

우리 공사는 위 지침 및 공사계약일반조건에 따라 본사에서 노무비 전용계좌를 개설하여 일괄 관리하던 중 각 사업장별로 주거래은행에 노무비 전용계좌를 개설하여 향후 발생하는 변동사업 기성 및 준공금의 직접노무비 수령과 노무비(직영 및 하도급) 지급에 사용(‘13.3.18이후)하도록 하고 있다.

* 재무계약팀-192(‘13.3.18)“「건설근로자 노무비구분관리 및 지급확인제도」 시행에 따른 변동사업 직접노무비 관리방법 변경 알림”

◁◁기지지사는 '14년 ~ '16년 3월 현재 공공공사(KOGAS발주) 3건을 수주하여 그 중 '고압가스압축기(C-404A) 설치공사'에 대해 건설근로자를 고용하였으며 동 공사와 관련, 하도사가 건설근로자를 고용한 하도급 계약 2건을 운영하고 있다.

[◁◁기지지사 수주 및 발주(하도급)공사 내역]

| 수주계약명 (계약일자) | 발주처 | (일용)건설 근로자 투입여부* | 하도계약명 (계약일자) | 하도사 | (일용)건설 근로자 투입여부* |
|--|-----------|------------------------|--|-----------|------------------------|
| 고압가스압축기 (C-404A) 설치공사 (‘15.10.5) | K***** | 투입 | ◁◁ 고압가스 압축기 토목공사 (‘15.11.19) | ** 에너지 | 투입 |
| | | | ◁◁ 고압가스압축기 설치공사(건축분야) 하도급 (‘16.1.11) | ** | 투입 |
| | | | ◁◁ 고압가스압축기 전기 및 계장 공사 (‘16.2.26) | ** 전력 | - |
| KOGAS Migration PJT Graphic 개선 및 FAT 지원 용역 (‘15.5.11) | 한국 *** | - | - | - | - |
| 1부두 하역암 완전 분해 정비공사 (‘14.3.12) | K***** | - | - | - | - |

* 피공제자별 근로일수 및 공제부금납부 신고내역 참조

그러나, ◁◁기지지사는 '고압가스압축기(C-404A) 설치공사' 및 관련 하도공사에 대해 건설근로자의 노무비구분관리 및 지급확인을 하지 않고 공사를 수행하였다.

<조치할 사항>

노무비 구분관리 및 지급확인을 불철저한 관련자는 주의 조치하시고, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------------|-----------|------------------|---------------|---------------------------|-------|-----|
| ◁◁기지 지사 | 팀장 김** | ‘15.10.22~ 현재 | 공사관리 업무 총괄 | 노무비 구분관리 및 지급확인 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 팀원 주** | ‘15.10.27~ 현재 | 공사업무 공무담당 | | 좌동 | 주의 |

부서경고 / 시정 / 통보

번 호 16-종합-6
제 목 고용·산재 보험료 신고 납부 불철저
소 관 부 서 ○○·■■기지·▣▣·●●지사
관 련 부 서
내 용

고용보험 및 산업재해보상보험의 보험료징수 등에 관한 법률(이하 “고용산재법”이라 함) 제9조(도급사업의 일괄적용)에서는 건설업 등 사업이 여러 차례의 도급에 의하여 시행되는 경우에는 그 원수급인을 동 법을 적용받는 사업주(고용·산재보험의 보험가입자)로 보며, 다만 공단의 승인을 받는 경우(하수급인 사업주 승인 신청에 따름)에는 하수급인을 동 법을 적용받는 사업주로 보며 이러한 사업주가 고용·산재 보험료를 납부해야 한다.

※ 즉, 하수급인 사업주 승인 신청과 승인이 이루어지지 않을 경우 원수급인이 고용·산재 보험료를 납부하며, 우리공사가 하수급인으로써 투입된 인건비는 고용·산재 보험료 납부 대상에서 제외(차감)하여 고용·산재 보험료 중복지급(원수급인과 하수급인 모두 보험료 납부)을 피해야 함.

고용보험법과 산재보험법 등에 따라 우리 공사는 건설업에 대한 고용·산재 보험료와 가스업에 대한 고용·산재보험료를 구분하여 납부하고 있다. 건설업에 대한 고용·산재보험료는 대외공사에 대하여 적용되고 있으며, 가스업에 대한 고용·산재 보험료는 경상사업(당연적용사업)에 적용되고 있다.

건설업에 대한 고용·산재 보험료 신고 납부를 위해서는 대외공사 수행 시 각 공사현장별로 근로복지공단에 고용·산재 개시신고를 하면 공단의 결정통보로써 보험관계가 성립되며, 보험관계가 성립된 공사현장에 대해 고용·산재보험료를 납부해야 한다.

이러한 건설업, 가스업에 대한 고용·산재보험료는 해당 역무에 투입된 직원 인건비를 산출대상으로 하고 있으므로 보험료 중복 지급을 피하기 위해서는 대외공사에 투입된 직원 인건비와 경상사업에 투입된 직원 인건비를 구분하여 신고납부 해야 한다.

① ○○지사는 대외공사 고용·산재 보험료 신고 납부(정산)업무 관련, 개시신고는 대외공사 담당자(현장대리인 등)가 수행하고, 납부(정산)는 계약담당자가 수행하고 있다. 이러한 이원화된 업무 체계에서, 대외공사 담당자가 고용·산재보험 개시신고를 하지 않은 ‘2015년 이동충전설비 경상정비 공사’건에 대해 계약담당자는 전년도 건설업 고용·산재 보험료 정산내역에 반영되어 있음을 이유로 관련 정산 내역에 반영하여 보험료를 납부(정산)하였다.

② ■■기지지사는 가스업 고용·산재보험료 정산업무를 급여담당자가 수행하고, 건설업 고용·산재보험료 정산업무는 계약담당자가 수행하고 있다. 이러한 이원화된 업무 체계에서 대외공사 투입 직원 인건비를 가스업 보수총액에서 차감하지 않고 보험료를 산출·납부함으로써 가스업과 건설업에서 산재보험료를 중복 납부하였다.

[■■기지지사 보험료 중복납부 내역]

| 대외공사 직원 인건비(A) | ‘15 가스업 산재보험 적용 요율(B) | 중복납부 보험료(A*B) |
|----------------|-----------------------|---------------|
| 18,531,128원 | 1.08 % | 200,130원 |

③ ㉹지사는 건설업 고용·산재보험료 정산업무를 계약담당자가 수행하고, 하도급 계약 준공·정산 업무를 대외공사 수행부서에서 하고 있다. 이러한 이원화된 업무 체계에서 ㉹지사는 발주자인 KOGAS 전남지역본부로부터 ‘나주~무안(소학교)구간 가스배관 이설 공사 및 매설배관 모재손상 의심부 보수 및 굴착확인공사’를 수주하면서 ‘나주~무안(소학교)구간가스배관 이설관련 핫테핑 공사(계약일자 ‘13.9.5) 및 매설배관 모재손상 의심부 보수 및 굴착확인공사(계약일자 ‘13.12.5)’ 하도급 계약을 체결하고 고용·산재보험료를 포함하여 준공 정산(‘13년내) 하였다.

그러나 동 공사는 하수급인 사업주 신청과 승인이 이루어지지 않은 공사으로써 원수급인인 〇〇지사가 고용·산재보험료 납부 의무가 있으므로 동 공사계약 준공 정산 시 고용·산재보험료를 제외했어야 했다.

※ 이후 관련 사실을 인지하여 하수급인에게 지급한 동 보험료를 환수처리(잡이익) 하였음

[〇〇지사 하수급인 사업주 미신청·미승인 보험료 내역]

| 용역명 | 하수급인 | 공사시간 | 고용·산재보험료(원) |
|-------------------------------------|----------|----------------------|-------------|
| 나주~무안(소학교)구간 가스배관 이설 관련 핫태핑공사 | 동*** (주) | ‘13.9.5 ~ ’13.10.31 | 5,656,027 |
| 매설배관 모재손상 의심부 보수 및 확인 굴착공사 | 상*** (주) | ‘13.12.5 ~ ’13.12.31 | 1,285,640 |
| 합 계 | | | 6,941,667 |

④ 〇〇지사는 가스업 고용·산재보험료 정산업무를 급여담당자가 수행하고, 건설업 고용·산재보험료 정산업무는 계약담당자가 수행하고 있다. 이러한 이원화된 업무 체계에서 ‘14~’15년 대외공사 “소사~원시 화랑정거장 노출가스관 보호공사” 등 7건의 하도급(하수급인) 공사 수주와 관련, 하수급인 사업주 승인 신청과 승인 없이 하수급인으로써 공사를 수행하였고 이러한 사업주 미승인 공사는 고용·산재 보험료에 대한 납부 의무가 사업주(도급자)에게 있으므로 고용·산재 보험료를 별도 납부하지 않았다.

하지만, 위의 하도급 공사에 투입된 직원 인건비 25,039천원은 경상사업과 관련한 가스업 고용·산재 보험료 산출을 위한 보수총액에서 차감하여 보험료 중복지급을 피해야 했음에도 차감하지 않은 보수총액을 대상으로 가스업 고용·산재 보험료 566천원을 납부하였다.

또한, 2015년 가스업 고용·산재 보험료 산출을 위한 보수총액에서 건설업에 투입된 직원 인건비를 실제 투입 인건비보다 과다 계상함으로써 납부해야 할 보험료를 과소 납부하였다.

[○○지사 보험료 과·미납 내역]

| 연도 | 건 명 | 보험료(원) |
|------|---------------------------------|----------|
| 2014 | 소사~원시 화랑정거장 노출가스관 보호공사 | 42,710 |
| | 반월GS~안산GS 주배관 부속시설물 설치공사 | 58,020 |
| | 성남~여주 복선전철(제9공구) 가스관 보호공사 | 324,460 |
| | 화성동탄(2) 택지개발사업 조성공사(가스관 매달기 공사) | 22,230 |
| 2015 | 소사~원시 화랑정거장 노출가스관 보호공사 | 9,360 |
| | 성남~여주 복선전철(제9공구) 가스관 보호공사 | 72,090 |
| | 수원광명고속6공구 기아지하차도 가스관 보호 매달기 공사 | 37,380 |
| | 안중~발안(향남2지구) 배관이설공사 | △126,450 |
| 합 계 | | 439,800 |

첨부 : 고용산재 보험료 과·미달 납부 세부내역 1부

[첨부]

고용산재 보험료 과·미달 납부 세부내역 1부

(단위 : 천원)

| 연도 | 건 명 | 직원투입 인건비 (A) | 보험료납부주체 | | 가스업 보수총액 차감(B) | | 적용인건비 (C=A-B) | | 보험요율(가스업, %) | | 중복 보험료 | | |
|------|---|--------------------|---------|------|-------------------|--------|------------------|---------|--------------|-------|--------|------|-------|
| | | | 고용 | 산재 | 고용 | 산재 | 고용 | 산재 | 고용 | 산재 | 고용 | 산재 | 보험료 계 |
| 2014 | 소사~원시 화랑 정거장 노출가스관 보호공사 | 5,982 | 당사 | 대* | 해당없음 | - | 해당없음 | 5,982 | 2.15 | 0.714 | 해당없음 | 43 | 43 |
| | 반월GS~안산GS 주배관 부속시설물 설치공사 | 2,026 | 가*** | 가*** | - | - | 2,026 | 2,026 | | | 44 | 14 | 58 |
| | 성남~여주 복선 전철(제9공구) 가스관 보호공사 | 11,329 | 금* | 금* | - | - | 11,329 | 11,329 | | | 244 | 81 | 324 |
| | 화성동탄(2) 택지개발 사업 조성공사(가스관 매달기 공사) | 776 | 지** | 지** | - | - | 776 | 776 | | | 17 | 6 | 22 |
| 2015 | 소사~원시 화랑 정거장 노출가스관 보호공사 | 1,194 | 당사 | 대* | 해당없음 | - | 해당없음 | 1,194 | 2.15 | 0.784 | 해당없음 | 9 | 9 |
| | 성남~여주 복선 전철(제9공구) 가스관 보호공사 | 2,457 | 금* | 금* | - | - | 2,457 | 2,457 | | | 53 | 19 | 72 |
| | 수원광명고속6공구 기아지하차도 가스관 보호 매달기 공사 | 1,274 | 대* | 대* | - | - | 1,274 | 1,274 | | | 27 | 10 | 37 |
| | 안중~발안 (향남2지구) 배관이설공사 | 12,407 | 당사 | 현* | - | 28,536 | 해당없음 | △16,129 | | | 해당없음 | △126 | △126 |

<조치할 사항>

고용·산재 보험료 신고 납부를 불철저한 소관부서는 경고 및 시정 조치하시고, 이원화된 업무체계에서 고용·산재보험료 업무 관련자(또는 지사내부서)는 상호간의 업무프로세스를 정립(업무 전 확인사항, 업무분장 등)하여 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------------|------|------|------|-----------------------|-------|------------------|
| ○○ 지사 | — | — | — | 고용·산재 보험료 신고납부 불철저 | — | 부서 경고 |
| | | | | | | 통보 |
| ■■기지 지사 | — | — | — | | — | 부서 경고 |
| | | | | | | 시정 (200,130원) |
| | | | | | | 통보 |
| ㉹㉹ 지사 | — | — | — | | — | 부서 경고 |
| | | | | | | 통보 |
| ●●지사 | — | — | — | | — | 부서 경고 |
| | | | | 시정 (439,800원) | | |
| | | | | 통보 | | |

개선

번 호 16-종합-7
제 목 공상 휴직자에 대한 연차휴가 적용 관련 취업규칙 개정 요구
소 관 부 서 ○○지사
관 련 부 서 ■■■■처
내 용

보상 및 배상규정에 따르면 “업무상 재해”라 함은 업무상의 사유, 기타 업무와 관련하여 발생한 종업원의 부상, 질병, 신체장해(이하 “공상”이라 함) 또는 사망을 말하며, “산재보상”이라 함은 업무상 재해에 대하여 산업재해보상보험법(이하 “산재보험법”이라 함)에 따라 지급하는 보상을 말한다.

우리공사 취업규칙 제27조 7항은, “공상 및 공상휴직기간은 출근한 것으로 본다. 다만, 공상 및 공상휴직기간이 1년 이상 계속되는 경우에는 연차휴가가 적용되지 아니한다”라고 규정하고 있다.

☞ 취업규칙 제27조(연차유급휴가)

- ① 회사는 1년간 80퍼센트 이상 출근한 직원에 대하여 15일의 연차유급휴가를 준다.
- ② 회사는 계속근로일수가 1년 미만인 직원 또는 1년간 80퍼센트 미만 출근한 직원에 대하여는 1월간의 개근시 1일의 연차유급휴가를 준다. 다만, 사용한 휴가일수를 제1항의 연차유급휴가일수 15일에서 공제한다.

한편, 상위법인 근로기준법 제60조 6항 1호에 따르면 근로자가 업무상의 부상 또는 질병으로 휴업한 기간은 동조 제1항부터 제3항까지의 규정을 적용하는 경우에는 출근한 것으로 본다.

☞ 근로기준법 제60조(연차 유급휴가)

- ① 사용자는 1년간 80퍼센트 이상 출근한 근로자에게 15일의 유급휴가를 주어야 한다.
- ② 사용자는 계속하여 근로한 기간이 1년 미만인 근로자 또는 1년간 80퍼센트 미만 출근한 근로자에게 1개월 개근 시 1일의 유급휴가를 주어야 한다.
- ③ 사용자는 근로자의 최초 1년 간의 근로에 대하여 유급휴가를 주는 경우에는 제2항에 따른 휴가를 포함하여 15일로 하고, 근로자가 제2항에 따른 휴가를 이미 사용한 경우에는 그 사용한 휴가 일수를 15일에서 뺀다.

○○지사 박** 과장은 2013.1.29 발생한 업무상 재해로 산재보험법에 따라 ‘13.1.29 부터 ~ ’14.8.31 까지 요양을 위한 공상휴가를 취하였고,
또한 동 산업재해 공상휴가 직후 취업규칙에 따라 “업무상 재해(공상)”사유로 180일 간의 부상휴가를 취하였으며(총 공상휴가기간 ‘13.1.19 ~ ’15.2.27) 2015년 총 24일의 연차휴가가 부여되었다.

위의 우리공사 취업규칙 제27조 ⑦항에 따라 위 박** 과장은 공상기간이 1년 이상 계속 되었으므로 취업규칙 제27조의 연차휴가는 적용되지 않아야 했으나 상위법인 근로기준법 제60조에 따라 연차휴가가 부여되었다.

결과적으로 취업규칙 제27조 7항 ‘공상 및 공상휴직기간이 1년 이상 계속되는 경우 연차휴가가 적용되지 아니한다는 규정은 근로자의 최소한의 근로조건을 규정화한 근로기준법과 맞지 않는 조항이라 할 수 있다.

이에 따라 우리공사 취업규칙은 근로기준법에 맞게 개정되어야 할 것이다.

<조치할 사항>

관련부서는 취업규칙을 상위법인 근로기준법에 맞게 개정하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|-------|------|------|------|------------------------------|-------|-----|
| □□□□처 | — | — | — | 공상휴가자에 대한 연차휴가 적용 취업규칙 개정 요구 | — | 개선 |

주의 / 시정

번 호 16-종합-8
제 목 미결산 계정 정리 불철저
소 관 부 서 ■■기지·▲▲지사
관 련 부 서
내 용

회계규정 제81조에 따라 관련업무 담당자는 결산에 앞서 자산·부채 및 자본과 손익에 관련되는 항목 중 결산에 필요한 사항을 정리하여야 하며, 연도 이월이 불가피한 사항을 제외하고는 모든 미결산 계정을 정리하여야 한다.

① ■■기지지사는 아래와 같이 전근직원(4명) 및 퇴직직원(1명)의 기숙사 관리비 개인부담금 2016년 1월 및 2월분에 대하여 총 295,800원을 미수금(미결산 계정)으로 회계처리 하였으나, 1분기 결산이 끝난 이후 2016.6.3 현재까지 환수처리 하지 않고 미결산 계정을 정리하지 않고 있다.

[미수금 내역]

| NO. | 성명 | 내역 | 금액(원) |
|-----|-----|------------|---------|
| 1 | 이** | 1월 해솔관 관리비 | 25,790 |
| 2 | 김** | 1월 해솔관 관리비 | 23,330 |
| 3 | 엄** | 1월 해솔관 관리비 | 25,480 |
| 4 | 김** | 1월 해솔관 관리비 | 23,620 |
| 5 | 이** | 2월 해솔관 관리비 | 30,600 |
| 6 | 김** | 2월 해솔관 관리비 | 27,420 |
| 7 | 엄** | 2월 해솔관 관리비 | 40,170 |
| 8 | 김** | 2월 해솔관 관리비 | 21,660 |
| 9 | 홍** | 2월 해솔관 관리비 | 77,730 |
| 합 계 | | | 295,800 |

② ▲▲지사는 ♡♡에서 복리후생비로 선 지급한 신입직원 1명에 대한 단체보험 개인 부담금(56,300원)을 '14년 11월 대상직원 급여에서 공제(예수금)처리 하였다.

동 단체보험 개인부담금은 이미 ♡♡에서 선 납입한 사항으로 예수금에 대한 본계정(△복리후생비) 대체를 당월(11월) 공제 시 동시에 처리하거나 늦어도 당해 결산 전 처리해야 했으나 다음연도인 '15년 8월 정리하여 본계정인 △복리후생비가 아닌 잡이익 처리하였다.

<조치할 사항>

미결산 계정 정리를 불철저한 관련자는 주의 조치하시고 미수금은 조속히 환수하시기 바라며 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------------|-----------|---------------------|---------------|------------------|-------|------------------|
| ■■기지 지사 | 팀원 박** | '14.1.1~ 현재 | 회계, 합숙소 관리 | 미결산 계정 정리 불철저 | ■■■■처 | 주의 |
| | — | — | — | | — | 시정 (295,800원) |
| ▲▲지사 | 팀원 김** | '12.1.1~ '15.2.2 | 급여, 복리후생 | | 인천지사 | 주의 |

주의

번 호 16-종합-9
제 목 자산취득구분 부적절
소 관 부 서 ■■■기지지사
관 련 부 서
내 용

우리공사 ISO표준문서 고정자산관리지침서에서는 비품의 구분기준을 일반관리 및 판매활동에 사용하며 내용년수가 3년 이상이고 거래단위당 30만원 이상인 경우로 정하고 있다. 다만, 거래단위당 30만원 미만이라 하더라도 사용 용도가 중요하거나 다량 보유가 예상되는 물품은 고정자산으로 분류하며, 거래단위당 30만원 이상이라 하더라도 내구성이 불규칙하여 고정자산으로 관리가 부적합한 물품은 소모품으로 분류한다.

또한, 한국채택국제회계기준에서는 유형자산의 인식기준을 ‘자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 높고, 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있어야 한다’는 두가지 조건을 모두 충족시켜야 한다.

■■■기지지사는 내구성이 불규칙하고 거래단위가 30만원 미만인 커튼과 블라인드(기숙사 숙소, 로비, 체육시설에 사용)를 구매, 설치(구매설치 공급가 10만원부터 ~ 25만원, 총 공급가액 14,653,000원)하면서 비품예산(예산미반영)을 사용하였고 비품으로 자산 등록하였다.

■■■기지지사에서 유형자산(비품)으로 취득한 커튼과 블라인드는 위의 자산인식 기준인 일반관리활동에 사용되는 물품이며 30만원 미만이라 하더라도 다량 보유가 예상되는 물품이고 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 물품이라고 볼 수 있으나, 사용 용도가 중요하거나 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 높은 물품이라고 볼 수 없다.

이에 따라, ■■기지지사에서 비품으로 취득 및 회계처리한 커튼과 블라인드는 유형자산(비품)으로 볼 수 없는 것이 타당할 것이다.

<조치할 사항>

자산취득구분을 부적절이 한 관련자는 주의 조치하시고 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|--------|--------|--------------|----------|------------|-------|-----|
| ■■기지지사 | 팀원 김** | ‘14.2.24~ 현재 | 계약, 자산관리 | 자산취득구분 부적절 | 좌동 | 주의 |
| | 팀장 임** | ‘14.2.17~ 현재 | 업무지원팀 총괄 | | 좌동 | 주의 |

주 의

번 호 16-종합-10

제 목 사내강사 교재(교안) 작성용 도서구입 부적절

소 관 부 서 ㉡㉡지사

관 련 부 서

내 용

교육훈련지침에 따라 사내강사 등은 교육주관부서장 또는 단위부서장이 주관하는 사내교육의 교재 및 교안작성을 위한 도서를 구입할 때에는 해당 교육에 관련된 도서를 구입해야 한다.

그러나, ㉡㉡지사 박** 과장은 ‘신설관리소 주배관 방식설비 시운전 교육’의 사내강사로써 해당 교육과 관련된 도서를 구입하여야 했으나, ‘한국자본주의’ 등 관련 교육과 무관한 경제서적을 구입하였다.

[관련교육 비 해당 도서 구매 목록]

| NO. | 구입일 | 도서명 | 저자 | 출판사 | 구매금액(원) |
|-----|-----------|------------|-----|-------|----------------------|
| 1 | ‘14.12.19 | 한국자본주의 | 장** | **** | 28,000 |
| 2 | ‘14.12.19 | 한글자 | 정* | **** | 14,800 |
| 3 | ‘14.12.19 | 화폐경제1권, 2권 | 김** | **출판사 | 30,000 (각 15,000) |
| 합 계 | | | | | 72,800 |

<조치할 사항>

교재(교안) 작성용 도서구입을 부적절이 한 관련자는 주의 조치하시고, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------|-----------|------|------|---------------------------|-------|-----|
| 팀원 지사 | 팀원 박** | - | 사내강사 | 교재(교안) 작성용 도서구입 부적절 | **지사 | 주의 |

주의

번 호 16-종합-11
제 목 물품정수(내비게이션)기준 준수 불철저
소 관 부 서 〰〰지사
관 련 부 서
내 용

물품정수관리기준(개정 시행일 '14.7.28)에 따르면 사업장별 공통비품인 내비게이션의 지사 배정기준은 지사장, 지원부서, 안전관리, 비상출동용 차량, 기전팀, 관로정비팀 각 1대 이다.

〰〰지사는 '14년 4/4분기 노사협의회 협의('14.12.4) 시 '미설치 업무용차량에 내비게이션을 설치하는 요구 안'에 대해 '잔여예산을 확인하여 정수내에서 구매토록 함'의 협의결과를 도출하였다.

그러나, 이러한 협의결과에도 정수를 초과한 내비게이션 1대를 구매하여 물품정수 관리기준을 위반하였다.

[〰〰지사 내비게이션 보유 현황]

| NO. | 자산번호 | 취득일 | 사용부서(목적) | 비고 |
|-----|---------------------|-----------|----------|-------------|
| 1 | 7-01-04-01-2011-002 | '11.12.9 | 기전팀 | 비상출동용 |
| 2 | 7-01-04-01-2011-003 | '11.12.9 | 기전팀 | |
| 3 | 7-01-04-01-2011-004 | '11.12.9 | 관로정비팀 | |
| 4 | 7-01-04-01-2011-005 | '11.12.9 | 동부사업소 | 비상출동용 |
| 5 | 7-01-04-01-2012-010 | '12.12.24 | 지원부서 | |
| 6 | 7-01-04-01-2012-011 | '12.12.24 | 안전관리 | |
| 7 | 7-01-04-01-2014-004 | '14.12.26 | 기전팀 | <u>정수초과</u> |

<조치할 사항>

물품정수기준 준수를 불철저한 관련자는 주의 조치하시고 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|---------|-----------|------------------------|----------------|------------------|---------------|-----|
| 팀 지사 | 팀원 ☞☞☞ | ‘13.6.17~ ‘16.2.28 | 계약 및 자산관리 | 물품정수기준 준수 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 팀장 △△△ | ‘14.2.18~ ‘15.10.21 | 안전공무팀 업무 총괄 | | 좌동 (관로정비팀) | 주의 |

주의

번 호 16-종합-12
제 목 출납업무 자체점검 불철저
소 관 부 서 〇〇지사
관 련 부 서
내 용

재무계약팀-1345('11.10.7)“출납인감 및 법인카드 사용실태 점검결과 알림” 및 감사실-807('13.12.13)“출납업무 자체점검 강화를 위한 점검결과 제출 요청”에 따라 출납담당자는 매 분기 1회 정기적으로 출납업무 점검리스트에 의한 자체점검을 실시하여야 한다.

이에 따라, 〇〇지사는 매 분기 1회 정기적으로 출납업무 점검리스트에 의한 자체점검을 실시해야 했으나 '14년 2분기, '15년 매 분기에 대한 출납업무 자체점검을 실시하지 않았다.

<조치할 사항>

출납업무 자체점검을 불철저한 관련자는 주의 조치하시고 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------|-----------|-----------------------|------|------------------|-------|-----|
| 〇〇지사 | 팀원 □□□ | '13.2.18~ '16.2.28 | 출납업무 | 출납업무 자체점검 불철저 | 좌동 | 주의 |

주의 / 경고

번 호 16-종합-13
제 목 (법인)전자인증서 관리 불철저
소 관 부 서 ○○·▲▲지사
관 련 부 서
내 용

전자입찰, 전자계약 및 각종 증빙서류 발급 등을 위한 (법인)전자인증서(이하 “인증서”라 함)는 외부유출 방지 등 보안관리에 철저를 기하여야 한다.

이러한 보안관리를 위해 우리공사는 “전자인증서 발급 및 관리계획”[기지기술팀-44, (‘14.5.17) 등에 따라 부서별 공인인증서 관리자를 지정[지사의 경우 업무지원팀장, 없을 경우 안전공무(파트)팀장]하여 부서별 관리자의 보안 USB에 인증서를 보관하고, 사용 시 전자인증서 사용대장을 작성하여야 한다.

이에 따라 부서별 공인인증서 관리자는 각 사용자별 공인인증서 사용을 위한 인증서 불출 요구 시 보안 USB에 담겨있는 인증서와 함께 사용대장을 불출하여 그 사용에 대한 대장작성 여부를 점검하여야 한다.

○○지사는 ‘14년 6월 부터 ’16.5.13 점검일 현재까지 3건*의 입찰공고를 진행하고 알리오 입찰공고 전자공시를 위해 인증서를 사용하였으나 3건 모두 사용대장을 작성하지 않았다.

* 3건 : 인트라넷 계약정보방에 등록되어 있는 계약건을 기준으로 산출

[○○지사 ‘14.6월 ~ ‘16.5.13 (입찰) 계약현황(사용대장 작성 누락 현황)]

| 건 명 | 계약방법 | 계약일 |
|-----------------------|------|-----------|
| 2015년 ○○지사 공급설비 경정비공사 | 제한경쟁 | ‘14.12.30 |
| 전류차단기 등 49종 | 제한경쟁 | ‘14.8.25 |
| GNSS측량장비(2대) | 제한경쟁 | ‘14.10.8 |

▲▲지사는 ‘14년 6월부터 ’16.4.21 점검일 현재까지 5건*의 입찰공고를 진행하고 알리오 입찰공고 전자공시를 위해 인증서를 사용하였으나 1건을 제외한 4건에 대하여 사용대장을 작성하지 않았고, 인증서 관리자는 인증서가 보관되어 있는 보안USB와 사용대장을 직접 관리하고 있지 않았으며, 별도로 부관리자 또는 보관자를 지정하지 않아 인증서가 보관되어 있는 보안USB와 사용대장 보관자가 불분명하게 관리되고 있다.

* 5건 : 인트라넷 계약정보방에 등록되어 있는 계약건을 기준으로 산출

[▲▲지사 ‘14.6월 ~ ‘16.4.21 (입찰) 계약현황(사용대장 작성 누락 현황)]

| 건 명 | 계약방법 | 계약일 |
|-----------------------|------|-----------|
| 2015년 ▲▲지사 공급설비 경정비공사 | 제한경쟁 | ‘14.12.31 |
| 2015년 북부사업소 통근버스 임차용역 | 제한경쟁 | ‘15.2.25 |
| 2015년 지역감시원 역무 위탁 용역 | 제한경쟁 | ‘15.4.30 |
| 2016년 지역감시원 역무 위탁 용역 | 지명경쟁 | ‘16.4.12 |

<조치할 사항>

(법인)전자인증서 관리를 불철저한 관련자는 주의 및 경고 조치하시고, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------|-----------|-----------------|-----------------|---------------------|-------|-----|
| ▲▲지사 | 팀장 김** | ‘14.2.17~ 현재 | 업무지원팀 업무총괄 | (법인)전자인증서 관리 불철저 | 좌동 | 경고 |
| ○○ 지사 | 팀장 이** | ‘14.2.17~ 현재 | 업무지원 파트업무 총괄 | | 좌동 | 주의 |

주의

번 호 16-종합-14
제 목 계약관련 보증금 징구 불철저
소 관 부 서 ◁◁◁◁.■■■■.▲▲.●●.◇◇.■■.○○지사
관 련 부 서
내 용

1. 계약이행보증서 미징구

『국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률』 제12조에 따라 계약체결 후에는 계약상대자로부터 계약보증금을 내도록 하여야 하며, 같은 법률 시행령 제50조 제6항에 의하면 계약보증금의 전부 또는 일부의 납부를 면제할 수 있는 바, 같은 법률 시행규칙 제49조에 따라 계약보증금의 전부 또는 일부의 납부를 면제하는 경우에는 계약보증금 지급각서를 제출하게 하여 계약서에 이를 첨부하여야 한다.

또한, 총무회계처에서는 “업무용 차량 임대차 계약시 계약이행보증서 징구 방법 알림(총무관리팀-2138, ‘13.10.15)”을 통해 업무용 차량의 임대차 계약시 계약이행보증서(보험증권 또는 지급각서)를 징구하도록 하였음에도,

■■■지사는 2014~2015년 업무용 및 대외공사용 차량 임차를 위한 임대차계약을 체결하면서 계약이행 확보를 위한 계약이행보증서(보험증권 또는 지급 각서)를 징구하지 않았다.

【계약이행보증서 미징구 현황】

| 용도 | 차종 | 업체명 | 계약체결일 | 계약기간 | 비고 |
|-----------------------------|----------------|--------|-----------|--------------------|------|
| 합평관리소 Tie-In관련 핫태핑공사용 | 싼타페1대 아반떼1대 | ■■■■렌탈 | ‘14.8.26 | ‘14.8.26 ~ 10.27 | |
| 무안~목포(청계교) 구간 태핑공사용 | 뉴싼타페 4대 | ◆◆◆◆◆ | ‘15.7.20 | ‘15.7.20 ~ 8.19 | |
| 무안~목포(지산지구) 구간 핫태핑공사용 | 뉴싼타페 2대 | ◆◆◆◆◆ | ‘15.11.17 | ‘15.11.18 ~ 12.18 | |
| 업무용 | SM5 | ■■■■렌탈 | ‘14.12.24 | ‘14.12.24~’17.5.23 | 변경계약 |

2. 하자보증금 미징구

『국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률』 제11조(계약서의 작성 및 계약의 성립) 제1항에 따라 계약을 체결할 때에는 계약의 목적, 계약금액 등 필요사항을 명백하게 기재한 계약서를 작성하여야 하며, 『물품구매계약 일반조건』 제24조에 의하면 납품한 물품의 하자 발생에 대비하여 계약 특수조건에 하자보증기간 및 금액이 명시된 경우 계약상대자로 하여금 하자보증금을 납부하도록 하고 있다. 또한, 「계약업무관리지침」 제51조(구매계약의 하자보증) 제1항에는 물품 구매시 하자보증이 필요한 경우에는 대금지급시 하자보증금을 수납하도록 하고 있고, 같은 지침 제2항 및 별표19에는 주요물품종류별 적용할 하자담보책임기간 및 하자보수보증율을 규정하고 있어 이를 적용하여 해당 구매물품에 대한 하자보증을 확보하여야 한다.

그러나, <<<<지사는 2015년 「BALL VALVE 등 7종 구매」 건에 대한 구매 계약을 체결하면서 해당 구매 품목은 계약업무관리지침상의 하자담보 적용 대상(주요기자재 : 밸브류)임에도 주문서에는 하자보증 사항을 명기하지 않았고, 하자보증금 또한 징구하지 않았으며,

【하자담보 적용대상 물품의 하자보증금 미징구 현황】

| 계약번호 | 계약명 | 품목 | 계약상대자 | 계약체결일 | 지침상 하자담보 기준 | |
|---------|-----------------|---------------|---------|-----------|-------------|----------|
| | | | | | 하자담보 책임기간 | 하자보수보 증율 |
| 2015-93 | BALL VALVE 등 7종 | BALL VALVE 7종 | ●●●●(주) | ‘15.11.27 | 3년 | 5% |

■■■■ 외 3개 지사는 물품 구매 및 외주가공 계약체결시 주문서 첨부 자료(내역서, 시방서 또는 구매사양서)에는 하자보증기간을 명기하였으나, 하자보증금을 징구하지 않았으며,

▲▲ 및 ○○지사는 물품 구매계약 체결시 주문서에 하자보증기간 및 보증율을 각각 명기하였음에도 하자보증금을 징구하지 않았다.

【주문서 등에 하자보증 기재 계약건 중 하자보증금 미징구 현황】

| 지사명 | 계약번호 | 계약명 | 계약 상대자 | 계약 체결일 | 하자보증 기재 여부 | |
|----------------|--------------|---------------------------------------|---------------|-----------|-------------------|-------------|
| | | | | | 계약서 (주문서) | 내역서 등 |
| ■■ ■■ 지사 | 2015-42 | LED 전광판 | (주)◆◆◆◆ ◆◆ | ‘15.11.2 | — | 무상A/S 2년 |
| ▲▲ 지사 | 2014-084 | SUS C찬넬 등 50종 구매 | ☒☒☒☒☒ | ‘14.12.18 | 보증기간 3년 보증율 5% | — |
| ●● 지사 | SSK-2015-002 | 정압기 정온전선 보호용 Casing 및 부대설비 외주가공 | ☒☒☒☒☒ | ‘15.1.8 | — | 보증기간 2년 |
| | SSK-2015-009 | 정압기 정온전선식 열교환기 외주가공 | ☒☒☒☒☒ | ‘15.3.3 | — | 보증기간 2년 |
| ◇◇ 지사 | 2014-18 | 영월관리소 안전밸브(PSV-41M) 외주가공 | (주)▣▣▣▣▣ | ‘14.5.29 | — | 보증기간 2년 |
| | 2015-15 | 기어박스외주가공 | ●●●● | ‘15.7.16 | — | 보증기간 1년 |
| ○○ 지사 | 2014-24 | GASKET 등 2종 | (주)▲▲▲▲ | ‘14.8.8 | — | 보증기간 1년 |
| | 2015-6 | 부하기 구매 | △△△△△△ | ‘15.2.25 | 보증기간 1년 보증율 5% | — |

3. 하자보증금액 및 보증기간 적용 부적정

『국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령』 제62조(하자보수보증금) 제1항에 따르면 하자보증금은 계약금액을 기준으로 하자보증율을 적용하도록 하고 있다.

그러나, ■■■■지사는 2014년 「유압토크렌치외 73종」(계약번호 : 제2014-35호, 계약체결일 : ‘14.6.5, 하자보증기간 : 2년) 구매 계약 체결 후 계약상대자인 ㉠㉠㉠ ㉠㉠㉠이 지체하여 납품한 ‘TESTO 연소가스분석기 350K외 1종’에 대하여 계약금액 (18,518,500원)에서 부가가치세가 제외된 금액(16,835,000원)을 기준으로 보증한 하자보증보험증권을 징구하였으며,

『국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행규칙』 제55조(보증보험증권에 의한 보증금 납부) 제1항 제3호에 따라 보증금을 보증서로 징구하는 경우 하자보수에 적용하는 ‘보증기간 초일’은 목적물을 인수한 날과 준공검사를 완료한 날 중 먼저 도래한날로, ‘보증기간 만료일’은 하자담보책임기간 종료일 이후로 하여야 하나, ▲▲지사는 ‘15.3.30 ○○○○○○○○과 「2015년 정기점검용 지입자재 구매」 계약을 체결하면서 물품계약서에 명기된 하자보증사항(보증기간 3년, 보증율 5%)을 적용 하였을 때, 납품일인 2015.4.29 을 보증기간 초일로 하고 보증만료일이 2018.4.28인 하자보증서를 징구하여야 하나, 하자보증기간이 2015.4.28~2018.4.27인 하자 보증서를 징구함으로써 만료일 1일에 대한 보증을 확보하지 못하였다.

4. 선금 보증증권 수취 불철저








업무의 성질상 필요하다고 인정되는 경우에는 선금을 지급할 수 있으며 선금을 지급하여야 할 경우에는 계약업무관리지침 제10조(선금급 지급 및 정산) 제4항에 따라 계약상대자로부터 선금에 대한 보증증권 및 세금계산서를 수취하고 선금을 지급하여야 한다.

그러나, ▲▲지사는 ‘15년 1월 「CNG 충전소 POS System 하자보수용 자재」를 (주)○○○○○○○로부터 구매하면서 선금 1,101천원을 지급하였으나 선금에 대한 보증증권을 수취하지 않고 선금을 지급(‘15.1.20)하였다.

<조치할 사항>

계약관련 보증서 징구 업무에 철저를 기하지 않은 관련자는 주의조치 하시고, 향후 동일사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|---|---------------|---------------------------|------|--------------------|-----------------|-----|
|  지사 | 팀원 □ □ □ | 2014.10.16 ~현재 | 계약담당 | 계약관련 보증금 징구 불철저 | 좌동 | 주의 |
|  지사 | 팀원 ■ ■ ■ ■ | 2014.02.24 ~현재 | 계약담당 | 계약관련 보증금 징구 불철저 | 좌동 | 주의 |
|  지사 | 팀원 ● ● ● ● | 2013.02.18 ~2016.01.24 | 계약담당 | 계약관련 보증금 징구 불철저 | ● ● 지사 | 주의 |
|  지사 | 팀원 ▤ ▤ ▤ ▤ | 2014.02.24 ~현재 | 계약담당 | 계약관련 보증금 징구 불철저 | 좌동 | 주의 |
|  지사 | 팀원 ♠ ♠ ♠ ♠ | 2014.03.01 ~현재 | 계약담당 | 계약관련 보증금 징구 불철저 | 좌동 | 주의 |
|  지사 | 팀원 ♣ ♣ ♣ ♣ | 2014.01.01 ~2016.02.28 | 계약담당 | 계약관련 보증금 징구 불철저 | 좌동 | 주의 |
|  지사 | 팀원 ▨ ▨ ▨ ▨ | 2014.03.3 ~2015.02.17 | 계약담당 | 계약관련 보증금 징구 불철저 | ▨ ▨ ▨ ▨ ▨ ▨ ▨ ▨ | 주의 |
| | 팀원 ▽ ▽ ▽ ▽ | 2015.02.18 ~현재 | 계약담당 | 계약관련 보증금 징구 불철저 | 좌동 | 주의 |

주의 / 경고 / 시정

번 호 16-종합-15

제 목 계약대금 지급 불철저

소 관 부 서 ■■■■.〇〇지사

관 련 부 서

내 용

『국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률』 제15조와 같은 법 시행령 제58조의 규정에 따라 계약의 대가는 계약상대자의 청구를 받은 날로부터 5일 이내에 지급하여야 하며, 출납업무처리지침 제21조(출납절차 및 출납시간 등)에도 대가지급 기한 준수를 위한 출납절차를 규정하고 있어 계약 및 출납담당부서는 법규에서 규정한 대가지급기한과 절차 준수를 위하여 관련 업무에 철저를 기하여야 한다.

그러나 ■■■■지사는 ‘15년 「공구가방외 253종」 물품구매 계약대금 지급건을 ○〇지사는 「15년 생산 및 공급설비 경정비공사 제10회 기성고」 외 1건의 계약대금 지급건에 대하여 대금지급 기한을 각각 1일 초과하여 지연·지급하였다.

[계약대금 지연 지급 현황]

| 지사명 | 지급건명 | 계약 상대자 | 대금청구일* | 대금 지급기한 | 대금 지급일 | 지연 일수 |
|------------|-------------------------------------|---------------|-----------|------------|-----------|----------|
| ■■■■ 지사 | 공구가방외 253종 | ○○○ | ‘15.12.16 | ‘15.12.23 | ‘15.12.24 | 1일 |
| ○○ 지사 | ‘15년 생산 및 공급설비 경정비공사 제10회 기성고 | (주)●● ●●●● | ‘15.11.2 | ‘15.11.9 | ‘15.11.10 | 1일 |
| | ‘15년 ○○지사 경정비공사 제10회 기성고 | (주)■■■■ | | | | |
| | | (주)□□□□ | ‘15.11.2 | ‘15.11.9 | ‘15.11.10 | 1일 |

*세금계산서 작성일

한편, ■■■■지사는 합숙소 승강기에 대한 「15년 11월 유지관리 수수료」 지급을 위하여 ‘15.11.30일을 작성일자로 하는 세금계산서를 수취하고 ‘15.12.2일

대금 지급을 위한 회계결의서를 작성하면서 매월 현금으로 지급하는 유지관리 수수료를 미지급금(신용카드)으로 회계처리 하였으며, 이후 '16.6.3 현재까지 위 '15년 11월 유지관리 수수료 176,000원(부가가치세 포함)를 지급하지 않고 있다.

<조치할 사항>

계약대금 지급업무에 철저를 기하지 않은 관련자는 주의 및 경고 조치 하시고, 미지급한 계약대금은 조속히 지급하시기 바라며 향후 계약대금은 법정 지급기한내 지급할 수 있도록 계약대금 지급업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|---|-----------|-------------------|----------------|----------------|-------|------------------|
| <div> <div> <div>■</div> <div>■</div> </div> <div>지사</div> </div> | 팀장 ○○○ | 2014.02.17 ~현재 | 업무지원팀 업무 총괄 | 계약대금 지급 불철처 | 좌동 | 주의 |
| | 팀원 ■▲■ | 2014.02.24 ~현재 | 계약담당 | 계약대금 지급 불철처 | 좌동 | 경고 |
| | - | - | - | 계약대금 지급 불철처 | - | 시정 (176,000원) |
| <div> <div>○</div> <div>○</div> </div> <div>지사</div> | 팀장 ●●● | 2014.02.17 ~현재 | 업무지원팀 업무 총괄 | 계약대금 지급 불철처 | 좌동 | 주의 |
| | 팀원 ○○○ | 2014.04.01 ~현재 | 출납담당 | 계약대금 지급 불철처 | 좌동 | 주의 |

주의 / 경고

번 호 16-종합-16

제 목 물품구매관련 계약체결 및 가격검토 불철저

소 관 부 서 目目·▲▲·●●지사

관 련 부 서

내 용

소액물품구매업무처리지침(‘13.6.27 개정 시행) 제2조, 제3조에 따르면 지사는 계약서류의 작성을 생략할 수 있는 소액구매 대상금액이 추정가격 100만원 이하이고 소액물품 구매 시 2개 이상 업체의 견적서를 제출받아 최저가격을 제시한 업체를 구매업체로 선정하여야 한다.

소액물품 외 구매의 경우, 계약담당부서장은 구매요청문서를 접수하면 품명, 규격의 일치여부, 구입예산 및 자금의 조치 여부, 계약방법, 기타 계약조건의 타당성 및 경제성을 검토하여야 하며, 수의계약(견적에 의한 가격결정)에 의하고자 할 때에는 2인 이상의 견적서를 받아 최저가격을 제시한 업체를 선정하여야 한다.

① 目目지사는 2015년 12월 황화일을 구매(660,000원, VAT포함)하면서 1개 업체의 견적서만 제출받아 가격검토를 실시하지 않고 소액물품을 구매하였고,

※ 관련문서 : 안전공무파트-1663(‘14.12.10)“2015년 문서철용 황화일 주문제작”

② ▲▲지사는 ‘취약구간 점검용 헬리캠(드론) 구매’요청서를 접수하여 구매요청서상의 소요예산과 2인(업체)의 견적서를 받아 가격조사를 실시하면서 구매요청서상의 소요예산과 2인의 견적서의 금액은 부가가치세가 포함된 (합계)금액임에도 부가가치세가 제외된 공급가액으로 가격조사를 실시하여 계약서(주문서) 체결 시 지급하지 않아야 할 부가가치세 207,800원을 계약업체에 지급하였다.

[▲▲지사 헬리캠 가격조사 내역]

(단위 : 원)

| 구 분 | 소요예산 | 견적서(A사) | 견적서(B사) | 사정가격 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 서류 상 금액(VAT포함) | 2,134,000 | 2,078,000 | 2,412,000 | 2,078,000 |
| 가격조사금액(VAT포함) | 2,347,400 | 2,285,800 | 2,653,200 | 2,285,800 |
| 차 액 | 213,400 | 207,800 | 241,200 | 207,800 |

③ ○○지사는 소액물품대상금액을 초과(구매가격 1,150천원, VAT별도)한 전화기를 구매(업무지원파트-217, '14.2.27, 인터넷쇼핑몰(옥션)에서 법인신용카드로 구매) 하면서 가격검토를 생략하였고 또한, 계약서(계약서를 갈음하는 주문서 등) 미작성, 계약서류 미징구 등 계약업무를 이행하지 않았다.

<조치할 사항>

물품구매 계약과 가격검토를 불철저한 관련자는 주의 및 경고 조치하시고 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|-------|-----------|------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----|
| ○○○지사 | 팀원 ☞☞☞ | '13.6.17~ '16.2.28 | 계약 및 자산관리 | 물품구매 가격검토 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 팀장 △△△ | '14.2.18~ '15.10.21 | 안전공무팀 업무 총괄 | | 좌동 (관로정비팀) | 주의 |
| ▲▲지사 | 팀원 문** | '13.2.18~ '16.1.24 | 계약 관리 | | 인천지사 | 경고 |
| | 팀장 김** | '14.2.17~ 현재 | 업무지원팀 총괄 | | 좌동 | 주의 |
| ○○○지사 | 팀장 정** | '14.2.17~ 현재 | 업무지원팀 총괄 | 물품구매 계약 및 가격검토 불철저 | 좌동 | 주의 |

주의 / 경고

번 호 16-종합-17
제 목 자산성 공기구 구매절차 부적절
소 관 부 서 ○○지사
관 련 부 서
내 용

우리공사는 행정효율을 높이고 규모의 경제를 통한 예산절감을 목적으로 지사 자산성 공기구를 ♡♡에서 통합 구매 하고 있다.[재무계약팀-22('15.2.13)]
이에 따라, 지사에서 자산성 공기구를 구매할 때에는 통합구매 대상품목과 예외 사항을 검토하여 ♡♡에 구매의뢰 함으로써 공사 생산성 향상에 기여하여야 한다.

○○지사는 동부사업소 자산성 공기구(배관탐지기 등 3종)을 구매하면서 국가 계약법 시행령 제26조 1항 제2호 자목‘생산자 또는 소지자가 1인 뿐인 경우’를 이유로 ♡♡에 통합구매를 요청하지 않고 ‘동○○○○’와 수의계약(전자시담)을 체결('15.8.18)하였다.

국가계약법 시행령 제26조 1항 제2호는 “특정인의 기술이 필요하거나 해당 물품의 생산자가 1인뿐인 경우 등 경쟁이 성립될 수 없는 경우 등”을 열거한 내용으로 ‘동○○○○’는 배관탐지기 수입 및 배급업체인 ‘선△△△’로부터 공급 및 영업권에 대한 계약을 2011년 체결하여 국가계약법 시행령 제26조 1항 제2호 자목에 해당되는 것으로 판단할 수 있으나,

2011년 이후 우리공사가 구매한 동일 제조사 배관탐지기 납품업체가 다양하다는 점¹⁾

○○지사에서 수의계약을 추진하기 전 이미 ♡♡에서 1분기 지사 자산성 통합 구매 시 ○○지사가 구매한 동일 동종 배관탐지기를 입찰을 통해 구매하였고 또한, 2014년 ○○지사는 이미 ‘선△△△’와 ‘동○○○○’간 공급계약상의 대상 물품인 ‘H▽▽▽▽’사의 배관탐지기를 입찰을 통해 구매(구매업체 예◇◇◇)했다는 점,

1) ○○지사는 2011년 이후부터 동 구매계약 체결 전까지 위 관련업체인 ‘동○○○○’와 배관탐지기 납품계약을 체결한 사실이 없음

그리고 ‘선△△△’와 ‘동○○○○’ 상호간에 체결한 공급 및 영업권에 대한 계약 내용 중 ‘계약에 대한 유효기간(계약기간)을 계약일로부터 6개월간으로 하고 6개월이 경과한 후에 1년 단위의 재계약을 한다’는 계약내용에도 불구하고, 계약 시점으로부터 4년 이상 경과한 2011년에 체결한 계약서를 근거로 ‘소지자가 1인’으로서 수의계약 대상업체로 판단했다는 점²⁾으로 미루어 ‘동○○○○’는 경쟁이 성립될 수 없는 ‘생산자 또는 소지자가 1인 뿐인 경우’에 해당된다고 볼 수 없으므로 통합구매 예외대상과 수의계약 대상업체가 될 수 없다.

결과적으로 ○○지사는 ♡♡에 통합구매 요청을 하지 않고 ‘동○○○○’와 수의계약을 함으로써 동 시점(‘15년 3분기)에서 ♡♡에서 통합 구매한 동일 동종의 배관탐지기 구매 단가보다 2,059,600원 높게 구매(2EA)하여 예산절감과 행정효율에 기여하지 못했다.

※ ♡♡ 구매 대비 예산 초과 집행 금액 : 4,119,200원(VAT 별도)

(♡♡구매단가 7,340,400원, ○○지사 구매단가 9,400,000원)

○○지사는 위의 통합구매와 관련, 구매 시기에 대한 소고로써 ‘해당 배관탐지기 구매 건에 대한 발주부서 구매의뢰 일자는 2015.7.31(금)이며, 2015년 3분기 자산성 공기구 통합구매 품목 및 수량 제출요청 제출기한은 2015.8.4(화)로 통합구매를 의뢰하기 위한 충분한 검토시간이 부족하였고, 그 후 통합구매 시 계약체결까지 1~2개월이 소요되고 그 때로부터 다시 2~3개월의 납품기한이 소요됨을 감안할 때, 발주부서에서 요청한 시급성을 고려하여 별도 구매를 추진 하였다’고 답변하였다.

위의 ‘통합구매를 의뢰하기 위한 충분한 검토시간 부족’과 ‘발주부서에서 요청한 시급성’에 대한 종합감사 검토 의견으로, 발주부서는 ‘15.7.31 구매의뢰 시 배관 탐지기 등 14종(18SET)을 구매 의뢰 하였고, 계약부서는 구매 의뢰 품목 중 배관 탐지기와 통합구매 예외품목(개별단가 5백만원 미만)을 제외한 진동측정기(추정가격 11,500천원)에 대해서는 2015.8.3 발주부서에서 검토한 견적서(사양서포함)를

2) 2016.6.22 선△△△와 동○○○○는 상호간 대리점 계약관계를 현재까지 신의성실로써 유효하게 지속하고 있으며, ‘상호간 이의가 없으면 계약서상의 계약기간 만큼 자동으로 연장되는 통상의 계약관습’을 따르고 있다는 확인서를 작성하였음.

첨부하여 ♡♡에 통합구매 의뢰하였으며, 2015.8.4 계약부서는 자체 수의계약을 추진한 배관탐지기 등 3종에 대한 견적서를 수의계약 대상업체인 ‘동○○○○’로부터 수취하였다.

위와 같은 계약부서의 일련의 행위는 ♡♡ 통합구매 제출기한인 ‘15.8.4까지 ‘통합구매를 의뢰하기 위한 충분한 검토시간 부족’의 이유와 상반됨에 따라 설득력이 부족하며,

통합구매를 실시하지 않은 또 다른 이유인 ‘발주부서에서 요청한 시급성’은 발주부서 구매요청 문서, 계약부서 수의계약 시행 문서 등에서 시급성에 따른 수의계약 사유를 찾아볼 수 없고, 계약부서는 발주부서와의 계약방법에 대한 공식적인 논의(문서에 시급에 대한 사유 기재 등 절차) 없이, 단지 발주부서의 구두 요청(‘빨리 구매해 달라’)에 따른 것³⁾이라 할 수 있다. 이 또한 통합구매를 요청하지 않은 이유와 수의계약 사유로써 합당하다고 할 수 없다.

<조치할 사항>

자산성 공기구 구매절차를 부적절히 한 관련자는 경고 및 주의 조치하시고, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------|--------|--------------|----------|------------------|-------|-----|
| ●●지사 | 팀원 임** | ‘14.2.24~ 현재 | 계약업무 | 자산성 공기구 구매절차 부적절 | 좌동 | 주의 |
| | 팀장 정** | ‘14.2.17~ 현재 | 업무지원팀 총괄 | | ◇◇지사 | 경고 |

3) 긴급을 요하는 수의계약 사유가 별도로 있었는지 발주부서 구두 확인 결과, ‘빨리 구매해 달라’의 별다른 근거는 없었다고 함.

부서주의

번 호 16-종합-18
제 목 업무분장 운영 불철저
소 관 부 서 ▲▲지사
관 련 부 서
내 용

회계규정 제5조(회계관계직원) 제3항에 따르면 지사의 회계(출납)담당과 계약담당 직무는 서로 겸직할 수 없으며, 회계(출납)담당과 계약담당 직무는 특별한 사유가 없는 한 연속하여 3년이상 수행할 수 없도록 되어 있다.

그러나, ▲▲지사는 업무지원팀의 업무분장을 통해 회계(출납)담당과 계약담당 직무를 분리하여 운영하면서 특별한 사유가 없음에도 출납담당직의 업무담당기간을 3년을 초과(3년 2개월)하여 운영하고 있다.

【업무지원팀 업무분장 현황】

| 주요업무 | 성명 | 관리기간 | 담당기간 |
|---------|-----|----------------------|--------|
| 회계(출납) | ○○○ | ‘13.2.18 ~’16.4월 현재 | 3년 2개월 |
| 계약,차량관리 | △△△ | ‘16.1.25 ~ ’16.4월 현재 | |
| 급여,복리후생 | □□□ | ‘15.2.23 ~ ’16.4월 현재 | |

<조치할 사항>

지사 회계(출납)담당의 업무담당기간을 규정상의 기준을 초과하여 운영한 소관 부서는 주의 조치 하시고, 업무분장은 규정에 따라 운영될 수 있도록 업무분장 관리에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비고 |
|------|------|------|------|-------------|-------|------|
| ▲▲지사 | - | - | - | 업무분장 운영 불철저 | - | 부서주의 |

주의

번 호 16-종합-19
제 목 업무용차량 운행 불철저
소 관 부 서 ○○지사
관 련 부 서
내 용

ISO표준문서 차량관리지침서 5.5.4, 6에 따르면 (업무용)차량은 업무수행의 목적이외에는 운행할 수 없고 근무시간 이후의 차량운행은 금지하며 지정된 장소에 주차하여야 한다.

다만, 업무로 운행할 필요가 있을 때는 근무시간 내에 주관 또는 사용부서장의 사전배차승인을 받고 운행하여야 한다.

○○지사 이** 과장은 ■■기지지사 공기구 대여를 목적으로 '15.5.7(목)~8(금) 양일간 사용할 업무용 차량을 배차 받았다.

그러나, 이** 과장은 '15.5.8(금) 배차 목적과 달리 ○○지사로 복귀 및 차량주차를 하지 않고, 그 다음날인 '15.5.9(토) 오전 09:12 에 ○○지사로 복귀, 차량 주차 함으로써 업무용차량을 사전배차 내역과 달리 운행하였다.

<조치할 사항>

업무용차량 운행을 불철저한 관련자는 주의 조치하시고, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------|-----------|----------------|-----------|------------------|-------|-----|
| ○○지사 | 팀원 이** | '15.2.2~ 현재 | 관로 시설물 | 업무용 차량 운행 불철저 | 좌동 | 주의 |

부서주의 / 통 보

번 호 16-종합-20
제 목 정보보안 관리실태 불철저
소 관 부 서 ▲▲지사
관 련 부 서
내 용

우리 공사의 정보보안은 ISO 표준문서 『RM-I-0913 전자정보 보호 지침서』, 『RM-I-0914 개인정보보호 내부관리계획 지침서』 및 산업통상자원부 등 상급기관의 보안지침을 준수토록 하고 있다.

『RM-I-0913 전자정보 보호 지침서』 5. 적용대상에 따라 우리 공사 업무용 PC(데스크탑, 노트북)에 별도로 보관되어 있는 주요 정보는 같은 지침서 11. PC DRM 등의 방법으로 문서보안 시스템을 적용 하도록 하고 있으며, 『RM-I-0914 개인정보보호 내부관리계획 지침서』 12.4에 따라 개인정보처리자 또는 개인정보 취급자는 정보주체의 개인정보를 업무용 컴퓨터(PC)에 저장할 때에는 상용 암호화 소프트웨어 또는 안전한 암호화 알고리즘을 사용하여 암호화 하여 저장토록 하고 있음에도, ▲▲지사에서는 다량의 도면 파일, 개인정보 파일 등을 암호화 조치 없이 업무용 컴퓨터(PC)에 저장하여 운영하고 있다.

【 정보보안 불철저 내역 】

| 소속 | 사번 | 성명 | 불철저 내역 |
|-----------|--------|-----|--|
| 업무지원팀 | 930*** | 김** | ○개인정보 보유 파일 제외설정(1,523건) 등 |
| 안전 공무팀 | 011*** | 김** | ○도면파일 암호화 미조치 ○기타 파일 암호화 미조치 등 |
| | 960*** | 이** | ○기타 파일 암호화 미조치 등 |
| 관로 정비팀 | 940*** | 한** | ○도면파일 암호화 미조치 등 |
| | 011*** | 황** | |
| | 930*** | 민** | |
| | 930*** | 김** | |
| | 950*** | 권** | |
| | 950*** | 김** | ○도면파일 암호화 미조치 ○기타 파일 암호화 미조치 등 |
| 기전팀 | 930*** | 손** | ○도면파일 암호화 미조치 ○개인정보 보유 파일 제외설정(13,246건) ○표준정비절차서 암호화 미조치 등 |
| | 961*** | 전** | ○도면파일 암호화 미조치 등 |

또한, 정보###팀-80(“16.4.27)“산업부 협력업체 PC 관리강화 지시사항 및 국정원 보안감사 결과 알림”을 통해 우리 공사 업무시스템 접속을 차단토록 통보하였음에도 불구하고 외주직원인 이** (####앤씨 소속)에게 우리공사 불용 PC를 사용케 하고 있었으며, 우리 공사 관련 설계도면 등 업무자료 저장을 금지하도록 되어있으나 협력체 PC에 기전팀 업무와 관련된 다량의 파일을 보유하고 있다.

<조치할 사항>

정보보안 및 협력업체 PC 보안관리 업무를 불철저하게 수행한 소관부서는 부서경고 조치하시고, 정보보안 불철저 내역에 대해서는 신속히 암호화 조치 등을 시행하시기 바라며, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------|------|------|------|----------------|-------|------|
| ▲▲ 지사 | - | - | - | 보안관리 업무 불철저 | - | 부서경고 |
| | - | - | - | 보안파일 관리 불철저 | - | 통보 |

주 의

번 호 16-종합-21

제 목 '14년 천연가스설비 경상정비공사 준공 정산 불철저

소 관 부 서 ○○지사

관 련 부 서

내 용

우리 공사는 매년 한국****와 천연가스설비 경상정비공사 및 관로검사 용역 계약을 체결하고 이에 따라 제반 업무를 수행하고 매년 말 준공정산을 각 지사 별로 위임 시행하고 있다.

○○지사에서는 공급설비 계약특수조건의 '공사비 산정 및 지불기준'에 따라 당해 연도에 소요된 실적정산 항목(관리유지비)에 대한 집행비용이 누락되지 않도록 경상 정비공사 준공 정산업무에 철저를 기하여야 함에도, 아래와 같이 '지급임차료(관리유지비)'에 대하여 2014년 집행비용 실적정산 항목중(사무실 관리비 : 본부 및 공작동 전기료와 중부사업소 전기료, 냉난방비)에 대하여 정산시 누락(936,938원)하여 정산을 받지 못 하였다.

【지급임차료(관리유지비) 집행내역】

| 품 명 | | 총발생금액 [a] | 대외사업분 정산(회수)금액 [b = a×①] | 준공대상액 [c=a-b] | 적용금액 [c×②] | 비 고 |
|-----------|---------------|----------------|----------------------------------|--------------------|-----------------|-----------|
| 관리 유지비 | 실 정산 금 액 | 2,206,716 | 119,162 | 2,087,554 | 1,186.87 8 | 정산 누락분 |
| | 2014년 정산금액 | 464,705 | 25,094 | 439,611 | 249,940 | |
| | 정산누락분 | | | | 936,938 | |

① 대외 사업분 정산율 : 5.4%

② 경상정비공사 점유율 : 56.855%

<조치할 사항>

경상정비공사 정산업무를 불철저한 소관부서 관련자는 **주의** 조치하시고, 소관부서에서는 지급임차료 집행기준에 따라 당해 연도에 소요된 실적정산 항목(유지관리비)에 대한 기준을 면밀히 검토하여 향후 누락되는 일이 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------|--------|----------------------|--------------|-------------------|--------------|-----|
| ●●지사 | 팀원 정** | ‘14.2.24~ ’15.2.1 | 경상사업 기성관리 | 지급임차료 준공정산 불철저 | 신##### 센터 | 주의 |
| ●●지사 | 팀장 이** | ‘14.1.1~ ’15.1.12 | ****팀총괄 | 지급임차료 준공정산 불철저 | ▲▲지사 | 주의 |

시정 / 통보

번 호 16-종합-22

제 목 안전점검원 선임 불철저

소 관 부 서 ▲▲지사

관 련 부 서 △△△△처

내 용

『보수규정시행세칙』 제17조(선임수당) 및 [별표4] 특수업무수당 지급기준에 따르면 현장대리인 수당은 계약공기 2개월 이상의 공사용역에 현장대리인으로 선임된 자에 대하여 선임 날짜를 기준으로 익월부터 지급하며, 지급중지사유 발생 시 해당 월까지 지급하도록 하고 있다.

천연가스설비 경상정비공사 및 관로검사용역 계약특수조건의 “역무수행방법 및 책임”에 따라 관로검사 역무 수행과 관련하여 도시가스사업법 규정에 따라 배관연장 15km마다의 안전관리자는 기본적으로 관로순찰 부서의 정규직원으로서 선임토록 규정되어 있다.

▲▲지사 경우 배관연장 선임거리 합계가 총 405km(2016년 3월기준)이며 기준점으로부터 안전점검원 지급기준에 따라 안전점검원 수당을 9월부터 12월까지 4개월분에 해당하는 28명 배치하여야 함에도 불구하고 4명 추가 32명 과다운영하여 안전점검원 선임수당 연 30,000원/월×4명×4개월=480,000원(2015년 12월기준)초과 선임수당을 지급 하였다.

기준일 : 2016. 3. 31

| 구 간 | 배관연장(km) | | 선임기준(명) | | 비 고 |
|-----|----------|-----|---------|----|-------|
| | 현행 | 개선 | 현행 | 개선 | |
| 1구간 | 41.839 | 45 | 3 | 3 | |
| 2구간 | 40.042 | 45 | 4 | 3 | |
| 3구간 | 57.986 | 60 | 4 | 4 | **분소 |
| 4구간 | 60.402 | 60 | 5 | 4 | |
| 5구간 | 62.529 | 60 | 5 | 4 | **분소 |
| 6구간 | 67.117 | 60 | 5 | 4 | **사업소 |
| 7구간 | 75.294 | 75 | 6 | 6 | |
| 계 | 405.209 | 405 | 32 | 28 | |

<조치할 사항>

과다 선임된 안전점검원을 선임기준에 맞게 시정조치 하시기 바라며, 향후 관련부서는 선임기준을 보완하여 안전점검원을 규정에 맞게 배치되도록 조치하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|-------|------|------|------|-----------------|-------|-----|
| ▲▲지사 | — | — | — | 안전점검원 선임 불철저 | — | 시정 |
| △△△△처 | — | — | — | 안전점검원 선임 불철저 | — | 통보 |

개선

번 호 16-종합-23
제 목 보건관리대행 계약 내역 개선 보완
소 관 부 서 ○○지사
관 련 부 서
내 용

『산업안전보건법 시행령』 제17조(보건관리자의 직무 등) 및 제19조(보건관리업무의 위탁 등)에 따라 보건관리대행 계약[대행수수료 : 535,600원/월(103명×5,200원/인)]을 아래와 같이 계약 체결, 운영하고 있으나 ○○지사에서는 지사인력 103명중 사업소(동부, 북부)인력 40명은 원거리 소재 근무라는 이유로 혈압측정, 혈당검사 및 건강상담 등의 보건관리 혜택을 제공받지 못하였다.

2016년 보건관리대행 계약 체결 내역

- 대행기관 : 대한####협회 ##산업보건센터
- 계약기간 : 2016년 1월 1일 ~ 2016년 12월 31일
- 계약인원 : 103명
- 계약체결일 : 2015. 12. 17(목)
- 대행수수료 : 535,600원/월(103명×5,200원/인)
- 특약사항 : 소수 인원(5명) 증감시에는 재계약 없이 기존계약으로 같음
- 예산과목 : 공사용가/경비/지급수수료

<조치할 사항>

차기년도 부터는 지사 산업안전보건위원회 의결과정을 통해 보건관리대행계약서 특약사항 등을 반영하여 개선하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------|------|------|------|---------------------|-------|-----|
| ○○지사 | — | — | — | 보건관리대행 계약체결 방법개선 | — | 개선 |

주의

번 호 16-종합-24
제 목 건강검진 특별휴가 사용 불철저
소 관 부 서 ■■지사·▲▲·●●·◇◇·○○지사
관 련 부 서
내 용

『산업안전보건법』 제43조(건강진단) 및 『안전보건관리절차』 6.2(건강진단) 회사는 근로자의 일반질병 및 직업성질환의 예방을 위하여 산업안전보건법 및 근로자 건강진단실시기준에 따라 정기적으로 건강진단을 실시하여야 한다.

또한 취업규칙 제30조(휴가의 허가) 규정에 따른 휴가를 얻고자 할 때에는 미리 허가를 받아야 하며 또한 휴가를 요하는 자는 사실을 증명할 만한 증빙서를 제출하여야 한다고 규정하고 있다.

건강검진 실시에 따라 검진당일(1일)의 특별휴가를 사용할 수 있으나, ■■ 기지지사 등 5개 지사에서는 회사사정(중앙통제소 정상근무)등으로 휴가를 신청하지 아니하고 건강검진 하거나 휴가일자와 검진일자가 아래와 같이 다르게 특별휴가를 사용하였다.

특별휴가 사용 내역

- 특별휴가 사용 없이 건강검진
 - ■■기지지사 2014.7.25(최**), 2015.9.04(강**)
 - ●●지사 2014.8.14(하**), 2014.9.19(김**)
 - ◇◇지사 2015.9.21(김**), 2014.6.9(임**), 2015.09.09(김**)
- 사내 휴가관리 시스템에 미등록(일일근무 결재)
 - ▲▲지사 2014.07.07(김**)
- 휴가일자와 검진일자가 다르게 특별휴가
 - ▲▲지사 휴가일자 2015.09.17 ⇒ 검진일자 2015.6.4(임**)
 - ◇◇지사 휴가일자 2015.10.7 ⇒ 검진일자 2015.11.16(윤**)
 - ○○지사 휴가일자 2015.5.11 ⇒ 검진일자 2015.5.22(김**)

<조치할 사항>

건강검진 특별휴가 사용에 불철저한 관련자를 **주의** 조치하시고, 소관부서(승인)는 건강검진당일(1일)의 특별휴가는 규정에 맞게 신청하여 사용하도록 하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|---------|-----------|-------------------|-------------|----------------------|---------|-----|
| ■■■가지지사 | 주임 최** | ‘14.2.24~ 현재 | 유틸리티 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ■■■가지지사 | 주의 |
| ■■■가지지사 | 주임 강** | ‘14.2.24~ 현재 | 교육, 공기구 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | 평택가지지사 | 주의 |
| ▲▲지사 | 과장 임** | ’09.2.6~ 현재 | 1구간 관로검사 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ▲▲지사 | 주의 |
| ▲▲지사 | 팀원 김** | ’14.2.24~ 현재 | 2구간 관로검사 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ▲▲지사 | 주의 |
| ●●지사 | 팀원 하** | ‘11.2.8~ 현재 | 기계 정비업무 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ●●지사 | 주의 |
| ●●지사 | 팀원 김** | ‘14.2.24~ 현재 | 관로검사 업무 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ●●지사 | 주의 |
| ◇◇지사 | 과장 윤** | ‘15.1.1~ 12.31 | 방식업무 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ◇◇지사 | 주의 |
| ◇◇지사 | 과장 김** | ‘15.1.1~ 12.31 | 굴착공사 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ◇◇지사 | 주의 |
| ◇◇지사 | 과장 김** | ‘15.1.1~ 12.31 | 정비업무 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ◇◇지사 | 주의 |
| ◇◇지사 | 팀원 임** | ‘15.1.1~ 12.31 | 관로검사 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ◇◇지사 | 주의 |
| ○○지사 | 과장 김** | ’15.2.2~ 현재 | 중앙통제소 | 건강검진 특별휴가 사용 부 적정 | ○○지사 | 주의 |

주의/경고

번 호 16-종합-25
 제 목 재해예방 기술지도 권고사항 이행 불철저
 소 관 부 서 <<기지지사
 관 련 부 서
 내 용

고압가스 압축기 설치공사 관련 고용노동부지정 재해예방 전문지도기관 (주)** 건설안전에서는 2016.1.28(목) 10회중 4회 재해예방 기술지도기관 담당자(###)로부터 공사 현장대리인(김**)에게 기술지도 사항인 추락재해예방에 대한 재해예방 기술지도를 실시하고 아래와 같이 개선권고 하였다.

재해예방 전문지도기관인 (주)**건설안전 정영대로부터 개선권고사항(발전기 외함접지 및 가설전선류 공동포설 등 4건)에 대해 시정 및 예방 조치하지 않았다.

【재해예방 전문지도기관인 (주)**건설안전 정영대로부터 개선권고사항】

| 방문일자 | 점검내용 및 개선권고사항 | 비 고 |
|----------------|--|-----|
| 2015.11.25(수) | 협착재해, 감전재해 예방(발전기 외함접지 및 가설전선 등 전선류 공동포설 등)이행 관리 불철저 | 1회차 |
| 2015.12.29(화) | 산업안전보건법 제41조(위험성평가) 위험성 등급상(6~9)의 경우 ‘위험도가 상대적으로 높은 경우, 중(3~4) 위험도가 상대적으로 중간인 경우에는 중대하므로 가설전기 사용 중 감전사고 위험에 대한 감소대책 마련과 집중관리적인 관리가 미흡함 | 2회차 |
| 2016. 1. 28(목) | 추락재해 예방 점검사항 중 “작업 및 이동중 전도·추락 사고” 예방 조치 불철저(검사통로 미끄럼 방지조치 등) | 3회차 |
| 2016. 2. 25(목) | “작업구간 이동 및 작업중 전도·추락사고” 예방 조치 불철저(이동식비계 상부 안전난간 설치 등) | 4회차 |

<조치할 사항>

재해예방 기술지도 권고사항 관리에 불철저한 관련자는 **주의, 경고** 조치하시기
바라며, 재해예방 전문지도기관인 (주)**건설안전 ###로부터 개선권고사항
(발전기 외함접지 및 가설전선류 공동포설 등 4건)에 대해 시정·예방 조치 및 보고를
철저히 하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|------------|-----------|--------------------|--------|-----------------------------|------------|-----------|
| ◁◁ 기지지사 | 팀장 김** | 2015.10.22 ~ 현재 | 팀 업무총괄 | 재해예방 기술지도 권고사항 이행 불철저 | ◁◁ 기지지사 | 경고 |
| ◁◁ 기지지사 | 과장 주** | 2015.10.27 ~ 현재 | 공사관리 | 재해예방 기술지도 권고사항 이행 불철저 | ◁◁ 기지지사 | 주의 |

주의 / 경고

번 호 16-종합-26

제 목 대외사업 공사시행 관리 불철저

소 관 부 서 ▲▲지사

관 련 부 서

내 용

『공사 및 용역 관리규정』 제9조(공사실행계획서)에 따르면 공사담당부서는 수주계약 체결된 후 공사 수행 조직, 인력투입계획, 실행예산 등을 포함한 공사 실행계획서를 작성하도록 하고 있으며, 제15조(공사담당부서장의 권한 및 책임)에 따라 공사담당부서장은 제9조에서 정한 공사실행계획에 의거 공사를 수행하여야 한다. 또한, 제21조(공사감독 임명)에 따라 회사가 발주 또는 하도급으로 시행하는 모든 공사(직영공사 포함)에는 공사 감독을 임명하여야 하며, 공사 감독은 발주(하도급) 계약 조항의 이행여부 확인, 공사관계 도서에 따른 시공 상태의 입회, 감독과 지시 및 이에 수반되는 보고업무를 담당하도록 하고 있다.

『직제규정 시행세칙』 별표4. 분장업무에 따르면 관로분야 지사의 가스설비 신·증설 및 이설 공사 수주·시행은 관로정비팀 및 기전팀에서 수행하도록 하고 있다.

▲▲지사에서는 관로기술팀-14(‘15.1.20)“2015년 ILI피킹⁴⁾ 용역역무 시행 위임”에 따라 영종~옥정(116.8km 중 ▲▲지사 관할구간) 구간의 ILI 수행과 피그 데이터 분석 보조인력 관리역무에 해당하는 164,508,000원(부가세 별도)에 대하여 위임을 받고 수행하였다. 관련 규정에 따라 공사실행계획서를 작성해야 함에도, 공사수행조직 및 공사감독 등의 실행계획 없이 실행예산⁵⁾

4) 용역명 : 2015년 ILI피킹 용역, 용역기간 : 2015.1.1~2015.12.31, 계약금액 : 633,918,000천원(부가세별도) 발주처 : 한국****, 계약방법 : 수의계약

5) ▲▲지사-B20153-1-2(‘15.1.22)“2015년 ILI피킹 용역 ▲▲지사 실행예산 편성“

만을 편성하였으며, 공사 실행예산 편성을 관로정비팀이 아닌 안전공무팀에서 수행하였고 현장 트래킹(관로정비팀 수행), 피그 리시빙(북부사업소) 수행 등 공사 감독도 임명하지 않고 여러 부서가 수행하면서 용역일보 미 작성, 준공 정산 보고서 집행비용 누락(재료비:1,111,191원) 등 공사시행 관리를 불철저하게 하였다.

<조치할 사항>

대외사업 공사시행 관리를 불철저하게 처리한 관련자는 주의 및 경고 조치하시고, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------|------------|---------------------------|---------------|---------------------|-------|-----|
| ▲▲ 지사 | 지사장 명** | 2014.09.04 ~2015.12.31 | 지사 업무총괄 | 대외사업 공사시행 관리 불철저 | ○○지사 | 경고 |
| | 팀장 최** | 2014.02.17 ~2015.06.30 | 안전공무팀 업무총괄 | 대외사업 공사시행 관리 불철저 | △△△△처 | 주의 |

시정

번 호 16-종합-27
 제 목 대외공사 안전관리비 계상 불철저
 소 관 부 서 <<기지지사
 관 련 부 서
 내 용

『건설업 산업안전보건관리비 계상 및 사용기준』 “별표1 공사종류 및 규모별 안전관리비 계상기준표”에 따라 안전관리비를 계상하여 계약하였어야 한다.

『고압가스 압축기(C-404A) 설치 변동공사, 공사금액 3,219,945,900(부가세 포함), 공사기간 2015.10.5~2016.8.31』 계약을 체결하면서 공사설계시의 금액과 계약을 위한 공사내역 금액의 기준 변동에 유의하여 안전관리비를 계상 하여야 하며 또한 품질 표준문서 계약검토(PM-P-1201) 5항(계약검토 업무절차), 5.1(계약검토), 5.1.1(계약검토 및 조정) (2) 계약검토부서는 주문받은 계약업무의 초안이 작성되면 고객과 협의하여 상호간의 의견을 계약 전에 조정하여 차이를 해결하도록 규정하고 있다.

도급공사 안전관리비 계상을 5억원이상 50억원 미만 공사요율을 적용(56,830,425원) 하여야 함에도 설계서상 50억원이상 2.1% 적용하여 안전관리비 산출 내역 상 관급자재 제외한 금액(44,173,539원)을 적용하여 계상금액 12,656,886원 적게 계상 적용하여 계약하였다.

| 산업안전보건관리비 (50억원 이상) | | 산업안전보건관리비 (5억원 이상 50억원 미만) |
|------------------------|-------------------|-------------------------------|
| 산출근거 | (대상액+관급자재비) * 요율 | 대상액 * 요율 * 1.2 |
| 계상금액 | <u>44,174,539</u> | <u>56,830,425</u> |

※ [재료비(749,468,461)+직노(1,354,033,434)*1.99%]+기초액(5,499,000)*1.2%=56,830,425원

<조치할 사항>

대외공사 안전관리비 계약금액 보다 적게 계상 적용한 금액에 대해서는 금년도 대외공사 준공정산시에 반영 될 수 있도록 **시정 조치**하시기 바라며, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|--------|------|------|------|----------------------|-------|---------------------|
| ◁◁기지지사 | — | — | — | 대외공사 안전관리비 계상 불철저 | — | 시정 (12,656,886원) |

주의

번 호 16-종합-28
 제 목 대외사업 공사관리 불철저
 소 관 부 서 〇〇지사
 관 련 부 서
 내 용

『공사 및 용역 관리규정』 제9조(공사실행계획서) 및 제16조(공사비정산)에 따르면 공사담당부서는 수주계약 체결된 후 공사수행조직, 인력투입계획, 실행예산 등을 포함한 공사실행계획을 수립 후 시행해야 하고, 특별한 사유가 없는 한 준공정산서를 준공일로부터 30일 이내에 작성하여 결재권자에게 보고해야 하며, 보고서에는 공사비 집행내역을 재료비, 노무비, 경비, 외주비 항목으로 구분하여 정산 작성하도록 규정하고 있다.

〇〇지사 기전팀은 ‘14년 장성~고창(주암2교)구간 외 1곳 배관이설 하태 평공사에 대한 준공정산보고를 기간 내에 완료하지 않았으며, 또한 준공정산 보고서 경비(보험료) 및 외주비 집행내역 작성이 부적정하여 실행율이 사실과 다르게 보고되었다.

【 〇〇지사 정산보고 부적정 작성내용 】

| 구 분 | 정산보고서(A) | 예산관리부(B) | 차이(B-A) | 비고 |
|-------|-------------|-------------|------------|---------|
| 보 험 료 | 599,000 | 2,393,506 | 1,794,506 | 정산보고 누락 |
| 외 주 비 | 238,118,000 | 306,157,130 | 68,039,130 | 정산보고 누락 |
| 실 행 율 | 71.36% | 80.88% | 9.52% | |

<조치할 사항>

준공정산 보고기한 미 준수 및 준공정산 집행내역을 부 적정하게 작성하여 실행율을 사실과 다르게 하여 보고한 관련자는 주의 조치하시기 바라며, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비고 |
|----------------|------------|--------------------------|--------------|-------------------|-------|----|
| 광주 전남 지사 | 팀원 김** | ‘14.03.17 ~ 현재 | 공사담당 | 준공정산보고서 작성 부적정 | 좌동 | 주의 |
| | 팀원 김** | ‘13.08.01 ~‘15.08.17 | 현장대리인 | 준공정산보고서 검토 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 파트장 신** | ‘15.02.02 ~ 현재 | 기계파트 업무총괄 | 준공정산보고서 검토 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 팀장 장** | ‘14.01.04 ~ ‘16.01.03 | 기전팀 업무총괄 | 준공정산보고서 검토 불철저 | ●●지사 | 주의 |

주의 / 경고

번 호 16-종합-29
제 목 하도급공사 변경절차 부적정
소 관 부 서 〰〰지사
관 련 부 서
내 용

공사 및 용역관리규정 제20조(공사변경절차)에 따르면 계약금액 대비 100분의 10 이상 증감이 예상되는 설계변경의 경우는 변경사유와 자료를 작성하여 계약변경을 해야 하며, 공사의 성질상 사전에 변경계약 절차를 취할 수 없는 긴급을 요하는 경우에는 공사지시서에 의하여 계약상대자의 현장대리인에게 변경시행토록 지시한 후에 변경계약을 할 수 있다. 다만 긴급한 사정이 해소된 후에는 즉시 계약변경을 하도록 규정하고 있다.

〰〰지사 기전팀은 '14년 장성~고창(주암2교)구간 외 1곳 배관이설 핫태핑 공사를 한국**** 광주지역본부로부터 수주하여 수행하면서 그 일부를 하도급(공사기간 : 2014.11.1~2015.3.25, 계약금 : 251,624,000원, 계약상대자 : 동화산업)으로 시행하게 되었다.

【 공사 역무분장 내용 】

| 구분 | 계약 | 직영분 | 하도급분 |
|------|--------------|--|--|
| 공사비 | 724,841,000원 | 473,217,000원 | 251,624,000원 (계약금액) |
| 주요역무 | | - 핫태핑 장비운영(신성장) - 스톱플 피팅 등 주자재 공급 - 스톱플 피팅 등 설치 - 가배관 설치 및 철거 등 | - 핫태핑 장비설치 및 해체 (중기 임차운영 포함) - 주자재를 제외한 기타 자재 공급 |

〰〰지사는 본 공사 실행계획에 따라 주암2교 구간 직영분을 정상적으로 수행하였으나, 그 이후 방금교 구간 암 발생 등으로 배관이설이 지연되어 주암2교

구간과 연계하여 작업을 진행할 수 없게 되었고, 이에 플랜트 용접사, 배관사 등 직영근로자 확보가 어렵게 됨에 따라 핫태핑 주요자재 공급 및 장비 운영을 제외한 모든 역무를 하도급분으로 변경(역무 추가)하였다.

【 공사 역무분장 변경내용 】

| 구분 | 직영분 | | | 하도급분 | | |
|------|--|-------------|-------------|---|-------------|-----------------------------|
| | 당초 | 변경 | 증감 | 당초 | 변경 | 증감 |
| 공사비 | 473,217,000 | 395,010,000 | △78,207,000 | 251,624,000 | 329,831,000 | <u>78,207,000</u> (실행예산) |
| 주요역무 | <ul style="list-style-type: none"> - 핫태핑 장비운영(신성장) - 스톱플 피팅 등 주자재 공급 | | | <ul style="list-style-type: none"> - 핫태핑 장비설치 및 해체 (중기 임차운영 포함) - 주자재를 제외한 기타 자재 공급 - 스톱플 피팅 등 설치(추가) - 가배관 설치 및 철거 등(추가) | | |

이렇게 되면 하도급 원 계약금액 대비 변경 예정금액이 100분의 10 이상 증가하게 되어 명백한 설계변경 사안이 발생하였으나, 긴급 등의 현장여건을 사유로 정당한 하도급 변경 절차 없이 지사장에게 구두 보고 후 공사지시서를 발행(시행 일 : '15.2.25, 팀장 전결)하여 하도급 공사를 변경하였으며, 그 후 공기변경에 따른 2차 변경계약(계약일 : '15.3.25)을 체결 했음에도 불구하고 설계변경을 반영한 계약변경을 추진하지 않았다.

그러나 여러 정황상으로 볼 때 지사장 구두 보고 및 공사지시서 발행(팀장 전결)으로 같음할 정도의 긴급을 요하는 상황이 있었다고 볼 수 없으며, 또한 공기변경에 따른 변경계약은 이행 했음에도 불구하고 설계변경을 함께 추진하지 않았으므로 공사 및 용역관리 규정을 위반했다.

<조치할 사항>

하도급 공사변경절차를 준수 하지 않은 관련 직원에 대해서는 주의 및 경고 조치하시고, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------------|------------|--------------------------|--------------|---------------------|-------|-----|
| 광주 전남 지사 | 팀원 김** | ‘14.03.17 ~ 현재 | 공사담당 | 하도급 변경업무 처리 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 팀원 김** | ‘13.08.01 ~‘15.08.17 | 현장대리인 | 하도급 변경업무 처리 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 파트장 신** | ‘15.02.02 ~ 현재 | 기계파트 업무총괄 | 하도급 변경 절차 결정 부적정 | 좌동 | 경고 |
| | 팀장 장** | ‘14.01.04 ~ ‘16.01.03 | 기전팀 업무총괄 | 하도급 변경 절차 결정 부적정 | ●●지사 | 경고 |

주의 / 시정

번 호 16-종합-30
 제 목 현장체재비 지급 부적정
 소 관 부 서 <<기지지사
 관 련 부 서
 내 용

여비규정 제22조(현장체재비)에 따르면 현장체재비는 업무수행과 관련하여 근무지내 출장범위 이외의 공사역무 수행 및 업무특성상 불가피하게 현장체재가 필요하다고 부서장이 인정하는 현장으로 7일 이상 근무하는 직원에게 지급토록 규정하고 있다.

<<기지지사 공사팀은 고압가스압축기(C-404A) 설치공사(발주처 : 한국**** <<기지본부, 공사기간 : 2015.10.5~2016.8.31, 계약금 : 3,219,945,900원)를 수행하며 **지사에서 파견된 직원(과장 최**, 파견기간 : '15.10.22~'16.1.24)에게 공사현장이 근무지 내 임에도 불구하고 파견여비가 아닌 현장체재비를 부당하게 지급하였다.

【 현장체재비 지급내역 】

| 구분 | 현장체재비 지급금액(A) | 파견여비 산출금액(B) | 과다지급액(A-B) | 비고 |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|------------|----|
| '15.10월 | 140,000원 (20,000원/일 × 7일) | 105,000원 (15,000원/일 × 7일) | 35,000원 | |
| 11월 | 440,000원 (20,000원/일 × 22일) | 330,000원 (15,000원/일 × 22일) | 110,000원 | |
| 12월 | 460,000원 (20,000원/일 × 23일) | 345,000원 (15,000원/일 × 23일) | 115,000원 | |
| '16.1월 | 240,000원 (20,000원/일 × 12일) | 180,000원 (15,000원/일 × 12일) | 35,000원 | |
| 계 | 1,280,000원 | 960,000원 | 320,000원 | |

<조치할 사항>

- ① 현장체재비를 부적정하게 지급한 관련자는 주의 조치하시고,
- ② 부적정하게 지급된 현장체재비는 시정 조치하시기 바라며, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------------|-----------|-------------------|-------------|--------------------|-------|------------------|
| △△ 기지 지사 | - | - | - | 현장체재비 지급 부적정 | | 시정 (320,000원) |
| | 팀원 주** | ‘15.10.27 ~ 현재 | 공사팀 공무담당 | 현장체재비 부적정 지급 | 좌동 | 주의 |
| | 팀장 김** | ‘15.10.22 ~ 현재 | 공사팀 업무총괄 | 현장체재비 지급 검토 불철저 | 좌동 | 주의 |

시정

번 호 16-종합-31

제 목 고속도로 통행카드(선불 하이패스카드) 잔액회수 불철저

소 관 부 서 ◇◇지사

관 련 부 서

내 용

우리 공사에서는 변동공사에 투입되는 차량의 유류비, 수리비, 제세공과금 등 차량 유지관리에 소요되는 비용을 실행예산(차량비)으로 편성하여 사용토록 하고 있으며, 공사 완료 후 해당 금액을 정산해야 한다.

◇◇지사는 '14년 ■■기지 2단계 1차 부대설비 지하배관피복탐측용역(관로정비팀), '15년 LNG 탱크로리 직공급 수요자시설 안전관리용역(기전팀)을 수행하면서 해당 실행예산(차량비)으로 하이패스 카드를 2매(각 200,000원, 155,000원) 구입하였으며, 이를 해당 용역의 수행을 위해 각각 54,500원, 104,200원을 사용하였으며, 카드에 잔액(각 145,500원, 50,800원)이 남았다.

잔액이 남은 카드는 공사 완료 후 환불 및 입금처리 하여 해당용역 준공 정산시 비용에서 공제토록 해야 했으나, ◇◇지사 관로정비팀 및 기전팀은 환불처리를 하지 않고(비용에서 공제처리도 못함) 부서에서 각각 보관하고 있었다.

【 선불 하이패스카드 사용현황 】

| 사용부서 | 대외사업명 | 구매금액 | 사용금액 | 잔액 |
|-------|----------------------------------|----------|----------|----------|
| 관로정비팀 | '14년 ■■기지 2단계 1차 부대설비 지하배관피복탐측용역 | 200,000원 | 54,500원 | 145,500원 |
| 기전팀 | '15년 LNG 탱크로리 직공급 수요자시설 안전관리용역 | 155,000원 | 104,200원 | 50,800원 |
| 계 | | 355,000원 | 158,700원 | 196,300원 |

<조치할 사항>

공사완료 후 잔액이 남은 채로 부서에서 보관하고 있는 하이패스 카드는 시정(환불 및 환수) 조치하시고, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------|------|------|------|----------------------|-------|------------------|
| ◇◇ 지사 | - | - | - | 선불 하이패스 카드 잔액 미회수 | - | 시정 (196,300원) |

부서주의 / 시정

번 호 16-종합-32

제 목 수주포상비 및 수주마일리지 지급(부여) 부적정

소 관 부 서 ○○지사

관 련 부 서

내 용

우리 공사에서는 변동사업 관련 직원의 사기 진작을 위하여 수주(계약)활동에 현저한 공로가 인정되는 직원을 대상으로 수주포상금을 지급하고 승진 가점인 수주마일리지를 부여하고 있으며, 또한 변동사업 수주포상 지급기준 제8조(포상금의 지급 및 사후관리)에 의거하여 수주활동 노력 및 기여도를 종합적으로 판단하는 심의과정(수주 기여도 평가)을 거쳐 포상의 적정성을 확보하고 있다.

○○지사 기전팀은 '15년 안강가압장 가스터빈 구동 컴프레서 설치공사(발주자 : **중공업, 공사기간 : 2015.6.10~2015.11.30, 공사비 : 569,000,000원)의 수주포상비 지급 및 수주마일리지를 부여하기 위하여 수주활동 노력 및 기여도 심의(수주기여도평가, '15.7.23)를 실시하였고, 그 결과에 따라 대상자인 박**과 안**에게 1차 지급분을 각각 50%씩 동일하게 지급(부여) 했으나, 공사완료 후 별도의 심의('15.12.21)를 실시하여 2차 지급분을 박세철에게 100% 지급(부여)하였다.

이는 수주(계약)활동에 현저한 공로가 인정되는 직원을 대상으로 수주 포상금을 지급하고 승진 가점을 부여하여 사기를 진작시키고자 하는 본 제도의 취지에 위배되며, 또한 공사 완료 후 정당한 사유 없이 별도의 심의를 실시하여 수주 포상금 및 수주 마일리지 지급율을 조정하는 것은 합당하다 볼 수 없다.

【 수주포상비 및 수주마일리지 지급(부여)내역 】

| 구분 | 평가결과 | | 실지급(부여) | | 비고 |
|--------|------------|-------|------------|--------|-----|
| | 포상금 | 마일리지 | 포상금 | 마일리지 | |
| 3급 박** | 850,000원 | 284.5 | 1,275,000원 | 426.75 | 75% |
| 4급 안** | 850,000원 | 284.5 | 425,000원 | 142.25 | 25% |
| 계 | 1,700,000원 | 569 | 1,700,000 | 569 | |

<조치할 사항>

- ① 부적정하게 지급(부여)한 수주 포상금 및 수주마일리지는 시정(원상 회복) 조치하여 주시고,
- ② 변동사업 수주포상 지급기준을 부적정하게 운영한 소관부서는 주의 조치하시기 바라며, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------------|------|------|------|---------------------------------|-------|------|
| ** ** 지사 | — | — | — | 포상비 및 수주 마일리지 지급 (부여) 부적정 | — | 시정 |
| | — | | | 포상비 및 수주 마일리지 제도 운영 부적정 | | 부서주의 |

주의 / 시정

번 호 16-종합-33
 제 목 출장비 집행(관리) 부적정
 소 관 부 서 ◇◇지사
 관 련 부 서
 내 용

우리 공사에서는 업무 수행을 위하여 국내·외 출장시 부서장이 출장을 명령하고, 이에 의거하여 출장비를 지급하며, 해당 직원은 그 비용으로 출장을 시행하고 있다.

◇◇지사 기전팀장 김**는 ‘14년 압축바이오가스 튜브트레일러 경상정비공사를 수행하며, 압축 바이오가스 튜브트레일러 자료수집 관련 출장(No : 2014-61, 출장일 : ‘14.7.9, 출장자 : 2명, 출장지 : 부산경남지사)을 명령하고 해당 출장비를 지급하였으나, 그중 1명(과장 박**)이 업무 관련 사유로 출장을 시행하지 못하고 타 현장에 투입되었음에도 불구하고 출장명령 변경 및 출장비 회수 조치를 취하지 않았다.

【 ◇◇지사 출장명령 및 출장비 지급내역 】

| 출장명령 | | 출장시행 | | 미회수 출장비 |
|----------|----------|------|----------|------------|
| 출장자 | 지급금액 | 출장자 | 지급금액 | |
| 조**, 박** | 203,200원 | 조** | 203,200원 | 101,600원 |

* 박**은 ‘14. 7. 9 영월관리소 가스히터 정기점검정비에 투입됨

<조치할 사항>

① 부적정하게 지급된 출장비는 시정조치 하시기 바라며,

- ② 업무목적 수행을 위한 출장의 명령 및 출장비 집행 관리에 철저를 기하지 않은 관련자는 주의 조치하시고, 소관부서는 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------|------------|--------------------------|--------------|------------------|--------|------------------|
| ◇◇ 지사 | - | - | - | 출장비 환수 부적정 | - | 시정 (101,600원) |
| | 파트장 김** | ‘13.07.01 ~ ‘15.02.01 | 기계파트 업무총괄 | 출장비 집행 관리 불철저 | ☆☆☆☆지사 | 주의 |
| | 팀장 김** | ‘14.01.02 ~ ‘15.06.30 | 기전팀 업무총괄 | 출장비 집행 관리 불철저 | ▲▲▲▲지사 | 주의 |

주 의 / 시 정

번 호 16-종합-34

제 목 특별근무수수료 지급 부적정

소 관 부 서 ▲▲·●●·◇◇지사

관 련 부 서

내 용

1. 휴일현장관리 수수료 지급 부적정

특별근무수수료는 3급 이하 직원의 통상적인 근무시간외 발생하는 특별근무에 대하여 보상하기 위하여 지급하는 것으로, 특히 휴일현장관리수수료는 변동사업 수행을 위하여 휴일 현장관리에 투입되는 직원에 대한 교통비, 식대 등에 상응하는 비용을 지급하도록 규정(특별근무수수료 지급 등에 관한 기준 등)하고 있다.

① ▲▲지사 관로정비팀은 ‘14년~’15년 배관부속시설물설치공사(‘15년 포천~교하 시설물 설치공사 등 4건)를 직영으로 수행하였으며, 동 공사와 관련하여 공사담당자(현장대리인)인 과장 이**은 총 14회 특별근무일지를 작성하였으며, 이 중 13회는 평일 시간외 근무 투입실적을 감안했다는 사유로 보상차원에서 휴일현장 투입실적 없이 근무일지를 작성하였다.

【 특별근무일지 작성 현황 】

| 구분 | 작성일 | 인원(명) | 비고 | 구분 | 작성일 | 인원(명) | 비고 |
|----|-----------|-------|-------------------|----|------------------|---------------|---------------|
| 1 | ‘14.08.02 | 4명 | ‘14년 포천~교하 | 8 | ‘15.09.12 | 6명 | ‘15년 포천~교하 |
| 2 | ‘14.08.16 | 2명 | | 9 | ‘15.09.13 | 4명 | |
| 3 | ‘14.09.13 | 6명 | ‘14년 표사뭇 및 표자판 | 10 | <u>‘15.09.19</u> | <u>6명(투입)</u> | |
| 4 | ‘14.09.20 | 2명 | | 11 | ‘15.10.03 | 4명 | ‘15년 주배관 |
| 5 | ‘15.06.27 | 3명 | ‘15년 표사뭇 및 표자판 | 12 | ‘15.10.04 | 4명 | |
| 6 | ‘15.06.28 | 3명 | | 13 | ‘15.10.10 | 3명 | |
| 7 | ‘15.7.04 | 2명 | | 14 | ‘15.10.11 | 4명 | |
| 소계 | | 22명 | | 소계 | | 31명 | |

또한 과장 이**은 상기 작성한 특별근무일지를 근거로 총 5회에 걸쳐 특별근무 수수로 5,300,000원을 지급 신청 하였으며, 이를 직속 관리자인 파트장 김**과 팀장 이**가 별다른 검토 없이 승인하였고, 그 결과 휴일현장관리수수료 5,300,000원을 과장 이** 등 12명에게 지급하였으며, 그중 4,700,000원을 현장 투입실적 없이 부적정하게 지급하는 결과를 초래하였다.

【 특별근무 수수료 부적정 지급현황 】

| 지급대상 | 지급금액(원) | 비고 | 지급대상 | 지급금액(원) | 비고 |
|------|-----------|--------|------|-----------|--------|
| 김** | 300,000 | | 이** | 800,000 | |
| 이** | 300,000 | | 이** | 900,000 | |
| 김** | 300,000 | | 이** | 500,000 | 현 **지사 |
| 유** | 300,000 | 현 ○○지사 | 전** | 200,000 | 현 **처 |
| 김** | 500,000 | | 이** | 100,000 | |
| 김** | 200,000 | | 황** | 300,000 | |
| 소계 | 1,900,000 | | | 2,800,000 | |

② ◇◇지사 **사업소는 '15년 강릉~평창구간 배관부속시설물 설치공사를 직영으로 수행하면서 공사담당자(현장대리인)인 과장 서강민의 행정 오류(특별근무일지를 작성하지 않은 것에서 기인)로 인해 '15.10.25(일) 휴일 현장관리에 투입되지 않은 과장 고**에게 휴일현장관리수수료 100,000원을 부적정하게 지급하였다.

2. 시간외 근무 수당 지급 부적정

시간외 근무 수당은 특별근무수수료 지급 등에 관한 기준 제6조(특별근무수수료 산출) 및 별표3 특별근무수수료 산출기준[시간당, 월기본급 × 1.5/226 (야간, 휴일OT, 휴일야간 : 0.5 가산)]으로 산출된 금액을 합당하게 지급해야 함에도 불구하고, ○○지사 관로정비팀은 '15년 안중~발안(향남2지구) 배관이설 공사를 수행하며 시간외 근무 수당을 2회 지급하면서, 실지 기준에 의거 산출된

금액을 공사담당자(현장대리인) 과장 류**가 일정한 기준 없이 임의로 조정하여 대상자 모두에게 균등하게 지급하였다. 이로 인해 과장 류**는 특별근무수수료 부적정 지급을 초래하였으며, 파트장 곽** 및 팀장 이**는 특별근무수수료 집행 관리에 철저를 기하지 못했다.

【 시간외 근무 수당 부적정 지급현황 】

| 구분 | 대상자 | 실지 근무 | | 임의 적용 | | 비고 |
|----|-----|-------|-----------|-------|-----------|----|
| | | 시간 | 금액 | 시간 | 금액 | |
| 7월 | 곽** | 18 | 444,114 | 15 | 350,000 | |
| | 류** | 20 | 452,120 | 16 | 350,000 | |
| | 김** | 22 | 419,386 | 19 | 350,000 | |
| 8월 | 곽** | 21 | 518,133 | 17 | 400,000 | |
| | 류** | 18 | 406,908 | 18 | 400,000 | |
| | 김** | 21 | 400,323 | 21 | 400,000 | |
| 계 | | | 2,640,984 | | 2,250,000 | |

<조치할 사항>

- ① 부적정하게 지급된 휴일 현장관리 수수료에 대해서는 시정 조치하시기 바라며,
- ② 특별근무수수료를 부적정하게 지급한 관련자는 주의 조치하시고, 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 해당 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

<관련자 및 귀책사유>

| 소 속 | 직·성명 | 관리기간 | 담당업무 | 귀책사유 | 현근무부서 | 비 고 |
|----------|------------|--------------------------|-----------------|----------------------|-------|--------------------|
| ▲▲ 지사 | — | — | — | 휴일 현장관리수수료 지급 부적정 | — | 시정 (4,700,000원) |
| | 팀원 이** | ‘13.02.18 ~ 현재 | 공사담당 (현장대리인) | 휴일 현장관리수수료 부적정 지급 | 좌동 | 주의 |
| | 파트장 김** | ‘14.01.01 ~ ‘15.11.16 | 관로검사파트 업무총괄 | 특별근무수수료 집행관리 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 팀장 이** | ‘14.07.04 ~ ‘15.12.31 | 관로정비팀 업무총괄 | 특별근무수수료 집행관리 불철저 | ●●지사 | 주의 |
| ●● 지사 | 팀원 류** | ‘15.05.18 ~ ‘15.10.01 | 공사담당 (현장대리인) | 시간외 근무 수당 부적정 지급 | 좌동 | 주의 |
| | 파트장 곽** | ‘14.01.01 ~ ‘15.12.31 | 관로안전파트 업무총괄 | 특별근무수수료 집행관리 불철저 | 좌동 | 주의 |
| | 팀장 이** | ‘15.07.01 ~ 현재 | 관로정비팀 업무총괄 | 특별근무수수료 집행관리 불철저 | 좌동 | 주의 |
| ◇◇ 지사 | — | — | — | 휴일 현장관리수수료 지급 부적정 | — | 시정 (100,000원) |
| | 팀원 서** | ‘13.12.02 ~ 현재 | 공사담당 (현장대리인) | 휴일 현장관리수수료 부적정 지급 | 좌동 | 주의 |