

2010회계연도 일반 및 특별회계 세입세출결산 승인의 건

의안번호	1533
------	------

제출년월일 : 2011. 6. .

제 출 자 : 제 천 시 장

1. 큰 거

- ☐ 지방자치법 제134조 (결산)
- ☐ 지방자치법시행령 제83조 (감사위원의 선임)
- ☐ 지방자치법시행령 제84조 (결산 검사 사항)
- ☐ 지방재정법시행령 제59조 (세입·세출결산서 등의 제출)
- ☐ 제천시재무회계규칙 제30조 (결산서의 작성)

2. 결산내용 요약 (일반회계 및 특별회계 포함)

☐ 예산현액 : 566,036,707,290원

구 분	금 액 (원)	비 율 (%)	비 고
수 납 액	572,078,169,890	101	
지 출 액	497,320,772,330	88	

☐ 이 월 : 74,757,397,560원

구 분	이 월 액 (원)	비 고
계	74,757,397,560	
명 시 이 월	28,708,917,210	
사 고 이 월	7,290,758,530	
계 속 비 이 월	0	
보조금사용잔액	2,922,083,890	
순세계잉여금	35,835,637,930	

3. 결산내용

지방자치법 제134조 및 동법시행령 제83조, 제84조 및 지방재정법 제51조의 규정에 의하여 작성된 결산서에 의거 결산검사위원의 검사를 득한 2010년도 세입·세출결산 내용은

☐ 2010년도 일반회계 및 특별회계 세입예산은

예산액 499,829,309,400원에

예산성립후 증감액 66,207,397,890원을 포함하여

예산현액은 566,036,707,290원이며

☐ 이중, 수납액은

572,078,169,890원으로써 예산현액대비 101%를 수납하였습니다.

내역을 살펴보면,

구 분		수 납 액 (원)	비 고
계		572,078,169,890	
일 반 회 계	지 방 세 수 입	51,612,649,540	
	세 외 수 입	112,467,549,300	
	지 방 교 부 세	183,742,187,000	
	재 정 보 전 금	14,430,471,000	
	보 조 금	130,274,032,120	
공 기업 특별회계		55,936,238,579	
기 타 특 별 회 계		23,615,042,351	

으로 구성되었습니다.

□ 2010년도 일반회계 및 특별회계 세출예산은

예산현액 566,036,707,290원에서

지출이 497,320,772,330원으로 예산현액대비 88%이며

그 지출액을 내역별로 살펴보면,

구 분		지 출 액 (원)	비 고
합 계		497,320,772,330	
일반회계	소 계	436,874,975,570	
	일반공공행정	23,406,472,050	
	공공질서및안전	16,313,851,540	
	교육	4,961,771,130	
	문화및관광	30,670,599,470	
	환경보호	13,833,287,690	
	사회복지	96,557,839,860	
	보건	5,682,659,990	
	농림해양수산	60,803,152,990	
	산업·중소기업	42,241,740,600	
	수송및교통	40,212,002,440	
	국토및지역개발	45,015,738,460	
	예비비	0	
	기타	57,175,859,350	
특별회계	소 계	60,445,796,760	
	공기업 특별회계	44,285,973,780	
	상수도사업	18,158,318,410	
	하수도사업	26,127,655,370	

구 분		지 출 액 (원)	비 고
특 별 회 계	기 타 특 별 회 계	16,159,822,980	
	주 택 사 업	1,507,322,290	
	의 료 급 여 기 금	407,849,130	
	저소득주민생활안정기금	100,000,000	
	주민소득지원사업	129,410,210	
	농공지구조성사업	2,731,560,440	
	문 화 마 을	0	
	도 시 교 통 사 업	3,591,313,930	
	기 반 시 설	180,000	
	수 질 개 선	7,692,186,980	

으로 구성되었습니다.

□ 잉여금은

세입예산 결산액(실수납액)에서 세출예산액(실지출액)을 공제후 차인금액은 74,757,397,560원이며,

내용별로는 다음과 같습니다.

구 분	잉 여 금 내 역	금 액 (원)	비고
계		74,757,397,560	
명 시 이 월	재래시장시설현대화사업 외	28,708,917,210	
사 고 이 월	재해위험지구정비 외	7,290,758,530	
계속비이월		0	
보조금집행잔액		2,922,083,890	
순세계잉여금		35,835,637,930	

□ 예비비는

청풍 활공장 집중호우피해 응급복구사업 외 24건에 대하여 2,866,952,000원이 결정되었으며 사용현황은 다음과 같습니다.

구 분	금 액 (원)	비 고
지출결정액	2,866,952,000	
지 출 액	1,495,576,420	
이 월 액	647,363,000	
집 행 잔 액	724,012,580	

□ 기금현황은

12개 기금을 설치하여 13,929,701,373원을 관리하고 있으며, 내역별로 살펴보면 다음과 같습니다.

구 분	금 액 (원)	비 고
계	13,929,701,373	
청소년자립지원기금	687,350,162	
저소득주민자녀장학기금	388,094,778	
노 인 복 지 기 금	978,081,509	
여 성 발 전 기 금	1,045,689,940	
재 난 관 리 기 금	1,686,224,293	
농촌전문인력육성기금	649,730,865	
식 품 진 흥 기 금	173,894,503	
폐기물처리시설주변영향지역주민지원기금	3,173,138,230	
문 화 예 술 진 흥 기 금	344,471,078	
기 초 생 활 보 장 기 금	456,000,923	
장 애 인 복 지 기 금	527,542,771	
농 업 발 전 기 금	3,819,482,321	

☐ 공유재산 현황은

2010년도말 현재액은 568,405,503,697원이며 용도별로 살펴보면 다음과 같습니다.

구 분		금 액 (원)	비 고
합 계		568,405,503,697	
행정 재산	계	462,793,748,556	
	공공용재산	225,176,885,954	
	공용재산	217,424,355,529	
	기업용재산	13,659,427,488	
	보존재산	6,533,079,585	
일반재산		105,611,755,141	

☐ 물품 현황은

2010년도말 현재액은 5,009,047,060원이며 다음과 같습니다.

품 명	수 량	금 액 (원)	비 고
구급차 외	592	5,009,047,060	

☐ 다음은 2010년도 일반회계 및 특별회계 세입·세출결산검사 지적(건의) 사항에 대한 조치결과(계획)입니다.

「2010회계연도 세입·세출결산검사」
지적사항 및 조치결과보고서

□ 지적사항 23 건

○ 일반회계 22 건

○ 특별회계 1 건

※ 결산검사 의견서 내역 : 다음에 붙임

2010회계연도 결산검사 의견 목록

□ 감사의견(지적사항) (23건)

구분	연번	의견요약	소관부서
일반회계 <세입>	1	징수율 제고 및 세외수입 체납 징수 대책 추진	세정과, 교통과
	2	조세특례지원제도 적극 홍보 및 적용 철저	세 정 과
일반회계 <세출>	1	거점 영어체험센터 운영	평생학습체육과
	2	예산 전용 과다	기획감사담당관 자치행정과
	3	불용품 매각 집행방법 개선	수도사업소 환경관리사업소
	4	제천국제음악영화제 정산 지도 감독 철저	문화관광과
	5	수익계약 내역 공개와 업체 선정 개선	회 계 과
	6	남부면 급수구역 확대사업 행정절차 및 예산 낭비	수도사업소
	7	옥외광고물 정비사업 자부담 불공평 개선	지역개발과
	8	공공디자인 시민 제안사업 타당성 검토	건축디자인과
	9	청풍영상위원회 인건비 집행 개선	문화관광과
	10	수탁법인 및 운영비보조법인 직원에 대한 퇴직연금제 운용 개선	사회복지과 여성정책과
	11	행사운영비 예산 집행 미흡	자치행정과, 여성정책과 경제과, 건설방재과 농업축산과
	12	시외버스터미널 현대화사업 정산 미흡	교 통 과
	13	시내버스 LED전광판 설치 및 환승제 추진사업비 정산 미흡	교 통 과
	14	농산촌 휴양 명소화사업 보조금 정산 미흡	산림공원과
	15	먹는 물 공동시설(약수터) 관리 미흡	수도사업소
	16	공동주택 관리지원 복리시설사업비 집행 미흡	건축디자인과
	17	공동주택 반환금 기타사업비 예산 집행 미흡	건축디자인과
	18	사고이월사업비 집행 미흡	건설방재과 교 통 과
	19	자전거이용 활성화 시범사업 추진 미흡	건설방재과
	20	귀농인농가 주택수리 보조금 지원사업 추진 미흡	농업축산과
특별회계 <세출>	1	특별회계 예산 편성 및 집행 미흡	사회복지과, 지역개발과 건설방재과, 환경사업소

2010회계 결산검사 지적(건의)사항 처리결과

1. 일반회계 세입분야 (지적사항 - 2건)

구분	일반회계 <세입>	연번	1	부서명	세정과, 교통과
----	-----------	----	---	-----	----------

□ 지적(건의)사항

○ 징수율 제고 노력 및 세외수입 체납 징수 대책 추진

- ▶ 2010 회계 총 미수납액 7,823,992,450원 중 지방세 3,176,420,430원, 세외수입 4,647,572,020원으로 전년대비 2,022,222,870원이 증가하는 등 미수납 비율이 크게 증가한 바 징수율 제고를 위한 노력이 필요할 것임
- ▶ 특히 세외수입 지난년도 수입의 경우 징수율이 8.95%로 매우 저조한 실정인 바, 세외수입 징수율 제고와 효율적인 채권관리 등을 위해 징수 주무부서 역할 강화와 교통관련 체납 세외수입 징수 특별대책이 필요한 것으로 사료됨.

< 일반회계 미수납액 발생현황 >

(단위 : 원)

구분	징수결정액	수납액	결손처분	미수납액 (a)	2009년도 미수납액(b)	미수납증가액 (a-b)
계	172,702,722,000	164,080,198,840	798,530,710	7,823,992,450	5,801,769,580	2,022,222,870
지방세	55,113,218,550	51,612,649,540	324,148,580	3,176,420,430	2,411,780,030	764,640,400
세외수입	117,589,503,450	112,467,549,300	474,382,130	4,647,572,020	3,389,989,550	1,257,582,470

< 세외수입 지난년도 수입 체납현황 >

(단위 : 원)

징수결정액(a)	수납액(b)	결손액(c)	미수납액(a-b-c)	징수율(b/a)
3,648,195,600	326,471,560	474,049,130	2,847,674,910	8.95%

□ 조치(계획)결과

【세 정 과】

- 지방세 체납액 징수율 제고를 위해, 체납액 일제정리기간 설정운영(년간 3회), 재산조회를 통한 재산압류, 고질체납자 직장조회를 통한 급여압류, 고액·상습체납자 명단공개, 관허사업 제한, 고액 체납자 신용정보등록 등을 통한 신속한 채권 확보, 주기적 체납액 납부고지서 발급 독려 등을 실시하여 체납액 징수에 최선을 다하겠으며,
- 세외수입 체납액 징수대책으로 일제정리기간을 설정운영(년간 3회)하여 부서별 징수질적 및 대책 보고회를 개최 부서장 책임 하에 체납액 징수가 되도록 추진하고, 징수포상금 제도를 확대 시행하여 징수율을 높이도록 하겠으며,
교통관련 세외수입 체납액 징수대책으로 체납액 납부 촉구서를 주기적으로 발송 독려하고, 지방세 체납자 재산압류 공매 처분시 연계 징수등 체납액 징수대책에 최선의 노력을 다하겠음.

【교 통 과】

- 지방세 징수율과 세외수입 과태료 징수율의 단순비교는 어려우며 과태료 부과 대상자는 질서위반행위자로서, 부과 후 체납자 대부분이 경제적 무능력자, 생계곤란자, 거주가 일정치 않은 자, 차량명의를 빌려준 자, 차량을 채권자에게 넘겨준 자, 차량을 방치한 자 등으로 사실상 징수가 곤란한 경우가 대다수이므로, 자동차세 체납자(부과대상자의 10%)를 과태료 부과 대상자로 보는 것이 타당함.
- 현재 부동산재산조회, 차량건설기계조회 등을 통하여 재산압류하고 있으며, 대부분 차량 외 다른 재산은 많지 않은 실정으로 연중 지속적인 재산조회(부동산, 차량, 건설기계 등)를 통하여 압류 실시 중에 있음

- 향후, 과태료 부과물건 차량의 체납자명의 차량 전수압류를 통해 차량이전 및 말소등록시 전액 징수 및 지방세 체납자 재산압류 공매 처분시 연계징수등 체납액 징수대책에 최선의 노력을 다하겠음.

구분	일반회계 <세입>	연번	2	부서명	세 정 과
----	-----------	----	---	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ 창업중소기업 조세특례지원 적극 홍보 및 적용 철저

- ▶ 조세특례제한법 제 6조에 의거 창업일로부터 4년 이내 취득한 사업용 재산에 대한 취득세·등록세·재산세 감면, 법인설립비용 감면 및 각종 부담금을 납세자가 신청할 경우 면제받을 수 있음
- ▶ 지역경제 활성화에 기여하는 창업 중소기업이 위와 같은 혜택의 존재 여부를 몰라서 세금 및 부담금을 내는 경우가 있는 바 적극적인 홍보와 세심한 검토를 통해 조세 특례 대상업체가 혜택을 받을 수 있도록 조치 요망

□ 조치(계획)결과

- 세무민원 상담시 창업 중소기업 및 창업벤처기업 비과세 감면 사항을 적극 홍보하여 향후 홍보 미흡으로 인하여 감면 혜택을 받지 못하는 사례가 없도록 조치하겠으며, 향후 예산 확보하여 『기업인이 알아야 할 세무정보』 책자를 발간 배부하겠음.

2. 일반회계 세출분야 (지적사항 - 20건)

구분	일반회계<세출>	연번	1	부서명	평생학습체육과
----	----------	----	---	-----	---------

□ 지적(건의)사항

○ 거점 영어체험센터 운영

- ▶ 2008년부터 시행된 거점영어체험센터가 381백만원의 사업비로 4개교(내토초, 동명초, 화산초, 중앙초)에서 운영되고 있음.
- ▶ 각 영어체험센터 담당교사와 시청, 교육청 관계부서와 연계하여 업무내용 공유와 향후 개선방안 등을 협의할 필요가 있으므로 영어체험센터 협의회를 구성하여 학기별 1~2회 정기적으로 개최하는 것이 바람직할 것임(각 영어체험센터 담당교사 건의 사항임)
- ▶ 보조금 정산서도 각 센터마다 양식이 상이하므로 정산서 증빙서류(정산서 작성순서, 일지, 사업결과보고서 등)를 동일하게 작성토록 조치바람.

□ 조치(계획)결과

- 거점 영어체험센터 담당 교사 및 교육청 담당자와 시청 담당자 등과 협의회를 구축하여 반기 1회이상 협의회를 개최 미비점에 대하여 개선 노력 계획임.
- 보조금 정산서 증빙서류 및 작성순서에 대하여도 일관성 있게 작성 제출하도록 지속 독려하겠음

구분	일반회계 <세출>	연번	2	부서명	기획감사담당관 자치행정과
----	-----------	----	---	-----	---------------

□ 지적(건의)사항

○ 예산 전용 과다

- ▶ 2009년의 경우 전용금액 45건 520,416천원에서 2010년 전용금액 37건 2,106,908천원으로 400% 증가되었음
- ▶ 2010년 1월 11일 공무원연금법 개정에 따른 연금부담율과 보전율이 감소했음에도 2010년 6월 25일 1회 추경 삭감 조치하지 않고 1,386,211천원을 2010년 11월 30일까지 사장시켰으며, 연말 명퇴수당 및 엑스포 파견자 인건비 부족분으로 1,346,000천원을 전용하는 등 충분히 예측 가능한 인력운영비에 과다 전용 하였음
- ▶ 현재 자치행정과·회계과로 이원화되어 있는 급여체계로 인해 발생한 행정적 누수가 없는지 조직 인사관리 측면에서 종합적인 검토를 바라며
- ▶ 예산의 전용은 원칙적으로 제한적으로 운용되어야 하는 바 정확한 과목해소, 예산 계상 등 적정한 예산 편성 및 집행이 요구됨

< 2010년도 전용 사용 현황 >

(단위 : 천원)

과목				예산액	기 지출액	예산 잔액	금후 소요액	승인액		전용 사유
정책 사업	단위 사업	세부 사업	편성목 (통계목)					증	감	
조직 인사 관리	조직 인사 관리	인력 운영 비 (총괄)	304-01 연금부담금	5,224,568	3,838,357	1,386,211	211		1,386,000	연말 퇴직수당 및 엑스포 파견자 인건비 부족분 발생
			101-01 보수	20,334,655	19,163,078	1,171,577	2,557,577	1,346,000		
			204-02 작급보조비	816,540	776,510	40,030	80,030	40,000		

□ 조치(계획)결과

【 기획감사담당관 】

- 예산의 전용은 '추계에 의한 예산은 실제와 일치하지 않는다'라는 사항 때문에 발생하며 운영 과정상의 예산의 경직성 문제를 해결하고 집행부에 유연성을 부여하기 위한 예외적인 제도로
- 2010년 예산 전용사례를 보면 엑스포 추진과정에서 정확한 세출을 예측 하지 못한 경우, 상부기관의 집행지침 변경, 과목해소 이해부족 등 다양한 원인에 기인하고 있으며
- 또한, 통상 정리추경을 포함하여 3회에 거쳐 이루어지는 추경예산이 전년도에는 2010제천국제한방Bio엑스포 예산 소요로 2회만 이루어진 것도 하나의 원인임.
- 예산의 전용건수는 전년대비 8건(17.7%) 줄었음
- 향후, 예산편성 지침 시달 시 직원교육 실시와 지속적인 업무연찬을 통하여 정확한 과목해소 및 수요 예측으로 효율적인 예산편성 및 집행을 통하여 예산의 전용은 최소화 될 수 있도록 노력하겠음

【 자치행정과 】

- 연금부담금은 공무원연금공단에서 매년 9월경 익년도 예산에 반영할 금액을 산정하여 전국 지자체에 통보해 주며, 제천시가 통보받은 금액은 5,244,568천원으로 이를 2010년도 예산에 반영하였으나,
- 2010. 1. 11. 공무원연금법 개정으로 연금산정방식이 변경되어 연금 부담금이 소폭 감소될 것으로 예상하였으나 상반기 중 집행액이 예산대비 45%에 달하였고 공단에서도 하반기 소요액이 상반기와 비슷한 수준일 것이라 하여 예산 삭감을 유보하였던 것임.
- 예산잔액 규모가 큰 것은 공단에서 집행한 4분기 퇴직수당 부담금이 예상액보다 크게 감소(858,888천원)하여 전체적으로 1,386,211천원의 예산잔액이 발생한 것임.

- 앞으로는 연금 업무를 처리하면서 공무원연금공단과 유기적 업무 협조를 통해 유사 사례가 발생하지 않도록 연금업무 처리에 철저를 기하겠습니다.
- 연말 명퇴수당 및 엑스포 파견자 인건비 부족분 1,346,000천원 과다 전용은 6월 1회추경 이후 2회추경이 9월경에 있을 것으로 예상하였으나 2010제천국제한방Bio엑스포 예산소요로 2회(6월, 12월)만 이루어져 미처 예산에 계상하지 못하였음.
- 공무원 보수는 법정경비임에 따라 부득불 전용을 한 사안으로 추후 관련부서(기획감사담당관, 회계과)와 유기적 협조를 통해 동일사례가 재발되지 않도록 만전을 기하겠습니다.
- 현재 우리시 예산편재에서 지출까지의 급여체계는 이원화로 불필요한 절차가 있으며 관리공백 또한 발생할 수 있는 체계로
- 부서 고유기능을 유지하면서 일원화로 전환이 필요하며, 2012 본예산 편성 시 예산편성 총괄부서인 기획감사담당관과 협의하겠습니다.

구분	일반회계 <세출>	연번	3	부서명	수도사업소 환경관리사업소
----	-----------	----	---	-----	---------------

□ 지적(건의)사항

○ 불용품 매각 집행방법 개선

- ▶ 그동안 불용품 매각 집행을 비공개 견적입찰계약으로 선정했으나 관내 업체의 공정한 기회 제공을 위해 매각 집행 정보를 제천시 홈페이지에 공고하여 공정성을 지향하기 바람.
- ▶ 입찰 즉시 낙찰업체를 선정 및 통보하여 투명성 제고에 만전을 기하기 바람.

< 2010년 불용품 매각수입 현황 >

(단위 : 원)

부서명	계	일자	매각대금	매각물품	매각방법
수도사업소	23,531,850	3/2	5,406,500	변압기 외 7종	견적입찰
		4/19	5,319,500	고철, 스테인레스	견적입찰
			674,600	구리	견적입찰
		5/3	5,452,250	변압기	견적입찰
		8/13	3,929,000	KP거관 외 26종	견적입찰
			2,750,000	관용차량	전자입찰
환경관리사업소	6,200,000	12/31	6,200,000	모터펌프류 등	견적입찰

□ 조치(계획)결과

【 수도사업소 】

- 추후 불용품 매각시 매각정보를 제천시홈페이지에 공지하여 관내 업체의 공정한 기회 부여 및 투명성 제고에 만전을 기하도록 하겠음

【 환경관리사업소 】

- 차후 불용물품 매각 집행시 제천시 홈페이지에 공개하여 제천시 모든 관련업체가 참여할 수 있도록 집행에 철저를 기하겠음.

구분	일반회계 <세출>	연번	4	부서명	문화관광과
----	-----------	----	---	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ 제천 국제 음악 영화제 정산 지도 감독 철회

- ▶ 보조금 정산 지출 증빙 서류 중 통장 사본을 제출하지 않았고, 시비·도비·자부담 통장을 1개로 사용 중이며, 세부 항목별 통장 세입·세출액과 정산서가 일치하지 않음.
- ▶ 향후 보조금 집행과 정확한 정산이 이루어질 수 있도록 지도 감독에 철저를 기하기 바람.

- ▶ 앙코르 사전 상영회 사업(1천만원)으로 제천에서 상영회를 4회 개최하였는데 시민(330명 정도)의 참여율이 저조하였으며, 사업비의 50% 이상을 서울 000 감사 상영회로 지출.
- ▶ 이 사업 목적이 제천 시민에게 감사의 상영회 개최이므로, 사업 목적에 부합하지 않기 때문에 사업의 실효성 여부를 재검토하여 조치하기 바람.

□ 조치(계획)결과

- 향후 보조금 집행과 정확한 정산이 이루어질 수 있도록 지도 감독에 철저를 기하고 제출하지 않은 통장사본은 즉시 제출요구하였으며 시비, 도비, 자부담 통장을 각각 관리하도록 하여 정확한 정산이 이루어질 수 있도록 하겠음
- 앙코르 사전 상영회는 서울에서도 큰 인기가 있어 지금까지 서울에서도 개최하여 왔으나 향후 제천시민을 위하여 제천에서 개최하는 방향을 적극 검토 하겠으며 시민들이 많이 참여할 수 있도록 홍보 및 상영작 선정에 적극 노력하겠음.

구분	일반회계 <세출>	연번	5	부서명	회 계 과
----	-----------	----	---	-----	-------

□ 지적(건의)사항

- 수의 계약 내역 공개와 업체 선정 개선

< 2010년 수의계약 홈페이지 공개 현황 >

수의계약 현황	수의계약 공개일자
2009년 8월	2009년 9월 21일
2009년 9월, 10월, 11월, 12월	공개안함
2010년 1년분 총괄	2011년 4월 25일

- ▶ 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」에 의거 수의계약 내역 공개는 ①계약 체결일을 기준으로 다음달 10일까지 월별 수의계약 내역을 공개하고 ②계약이행 완료일로부터 1년 이상 지방자치단체 인터넷 홈페이지에 공개해야 한다고 규정하고 있음에도 수의계약 내역 공개를 이행하지 않았음
- ▶ 수의계약 업체 선정시 업무의 투명성과 공정성을 높이기 위해 순번제 도입 또는 전년도 낙찰 건수 없는 업체 선정등 다각적인 방안을 모색하기 바람

□ 조치(계획)결과

- 수의계약 인터넷 홈페이지 공개에 누락됨이 없도록 수시확인 등 철저를 기하여 수의계약의 투명성을 확보하겠음
- 수의계약업체 선정시에는 지방계약법에 의거 만전을 기하겠으며, 가급적 중복되지 않고 낙찰업체를 배제하는 등 공정성을 기하여 지역건설업체가 소외됨이 없도록 하겠음

구분	일반회계 <세출>	연번	6	부서명	수도사업소
----	-----------	----	---	-----	-------

□ 지적(건의)사항

- 남부면(탄지리) 급수 구역 확대사업 행정 절차 및 예산 낭비
 - 공 사 명 : 남부면(탄지리) 급수구역 확대사업
 - 위 치 : 제천시 한수면 탄지리 주변
 - 사 업 량 : 관로 매설 L=660m, 교량부착 L=108m
 - 사 업 비 : 265,420천원
 - 공사기간 : 2010. 3.18 ~ 6. 15
 - 공사중지 : 2010. 6. 11(국도 전용허가 이행에 따른 중지)

- 허가내역 : 관로 매설 L=660m 우측, 교량 부착 L=108m 우측밀
 - 실제시공 : 관로매설 우측 → 좌측
교량부착 우측 밀 → 좌측 연석 옆
 - 공사해지 : 2010. 9. 3
 - 공사완료 : 2011. 11. 13
- ▶ 일부 관로의 노선 변경 사업 추진에 있어 충주 국도유지사무소에 도로점용변경허가 승인을 받은 후, 사업을 시행하여야 함에도 불구하고 절차를 무시하고, 사업을 추진하여 철거 통보를 받고 공사를 중단함(공정율 98% 시점).
- ▶ 당초 예산 절감과 관로 유지 관리를 위해 설계 변경을 추진하였으나, 오히려 행정 절차상의 문제, 상수도 보수용 점검대 철거 (65,000천원 정도 / 덕산 정수장 비치) 등으로 예산 낭비의 사례가 된 바 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 만전을 기하기 바람.

□ 조치(계획)결과

- 추후 철저한 행정절차 이행 및 관련기관과의 긴밀한 협조로 향후 유사한 사례가 없도록 하겠음

※ 철거된 상수도보수용 점검대 활용계획

구 분	교 량 명	지 역	연 장	수 량	비 고
계				14개	
2011년	도화교	청풍면	L=70m	2개	
	능강교	수산면	L=65m	2개	
향후 활용계획	배론교	봉양읍	L=70m	2개	
	원대교	수산면	L=40m	2개	
	고 교	금성면	L=160m	2개	
	원월교	백운면	L=70m	2개	
	기 타			2개	

구분	일반회계 <세출>	연번	7	부서명	지역개발과
----	-----------	----	---	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ 옥외 광고물 정비사업 자부담 불공평 개선

< 사업 추진 현황 >

예 산 액	집 행 액	사 업
60,000 천원	12,499 천원	봉양읍 12개소

- ▶ 건축디자인과에서 시행하는 「간판이 아름다운 시범거리 조성사업」과 성격이 유사한 사업이지만, 양 사업간 2010년도 자부담 비율이 (건축디자인과 20%, 지역개발과 50%) 서로 상이하므로 동일 내용의 사업에 참여하는 시민들 간에 형평성이 어긋난다고 보여짐.
- ▶ 건축디자인과는 사업의 효율적 추진을 위해 2011년부터 자부담 비율을 삭제하여 추진중에 있는 바 소도읍 육성사업 중 옥외 광고물 정비를 통한 거리 미관 개선 사업도 지속성(참여율 저조)과 형평성 차원에서 자부담 비율을 재검토하기 바람.

□ 조치(계획)결과

- 옥외광고물 정비사업은 봉양 소도읍육성사업의 일환으로 중로 2-1호선 확·포장사업구간 내 신축건물에 한해 시행한 보조사업으로 사업완료 되었으며 이 후 유사사업 추진 시 시민들의 형평성을 고려한 자부담 비율을 검토하여 사업계획 수립에 반영토록 하겠음.

구분	일반회계 <세출>	연번	8	부서명	건축디자인과
----	-----------	----	---	-----	--------

□ 지적(건의)사항

○ 공공디자인 시민 제안 사업 타당성 재검토

< 2010년 시민 제안사업 시상금 내역 >

(단위:원)

예산집행현황			구분	시상금 집행내역	시민제안 접수	심사결과
시민 제안 사업	예산액	집행액	상반기	5,100,000	16건	최우수1건, 우수1건, 장려 2건, 참가상 12건
	15,000,000	7,600,000	하반기	2,500,000	11건	장려상 3건, 참가상 5건, 부적합 3건

- ▶ 2008년부터 4년째 시행된 공공디자인 시민 제안 사업에 해마다 시민들의 참여율이 감소하고 있으며, 내용 또한 반복되는 제안사업과 부적정한 제안 사업이 증가하고 있어 처음 시행 당시 사업 목적 타당성을 재검토하여 2011년도 사업의 시행여부를 결정하기 바람.

□ 조치계획(결과)

- 시민제안사업 공모를 통해 다양한 좋은 아이디어를 발굴하고자 추진하였으나, 제안내용의 미흡으로 2011년도 제안사업 공모는 시행을 중단하고,
- 공공디자인시책 및 타지역의 공공디자인 주요사례를 검토 분석하여 공공디자인사업으로 추진토록 하겠음.

구분	일반회계 <세출>	연번	9	부서명	문화관광과
----	-----------	----	---	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ (사단법인)청풍영상위원회 인건비 집행 개선

- ▶ 문화관광과 산하 (사)제천국제음악영화제와 (사)청풍영상위원회는 업무의 전문성과 난이도, 업무량 등 직무 성격이 유사하다고

판단되나, (사)청풍영상위원회 소속 직원들의 급여가 상대적으로 매우 높게 책정되어 있으므로 (사)제천국제음악영화제 직원들의 급여 수준으로 조정하는 것이 필요한 것으로 사료됨.

- ▶ 당직의 필요성 및 당직비 지급 타당성에 대해 재검토 바람.
- ▶ (사)청풍영상위원회 2010년 자체 수익금 17,414,926원 중 4,000,000원을 사무국장 등 ○명에게 성과급 명목으로 지급하였는데(2009년 2,900,000원 지급) 성과급 지급의 타당성과 적정성 여부를 재검토하여 환수 등 적절한 조치 요망.

<영상미디어센터 수익금 집행계획>

(2010. 1. 10)

(단위:원)

수익금 집행계획 (우선순위 A→B→C→D)	
A.보유 기자재 및 시설의 긴급보수 B.일반수용비 부족분 충당 C.운영단체 직원의 복리후생 지원 - 당초 운영예산에 계상하지 못한 초과·휴일근무에 대한 보상적 성격의 상여금 형식으로 연말 집행 - 단, 당해연도 수익금 잔액의 40%를 초과하지 않는 범위내에서 집행 (2009년도 분은 2010년 1월내 집행) ※복리후생지원액(C) =(수익금-A-B)×40% 미만 D.다음연도 이월 및 적립	

이월액	7,460,000		
2010년 수익액	17,414,926		
2010년 수익금 집행액	18,086,560	영상특강	60,060 환불
		상영	588,450
		건물유지보수	1,138,000
		시설보수	8,277,000
		부가세	1,123,110
		성과금	6,900,000 ┌'09년: 2,900,000 └'10년: 4,000,000

□ 조치계획(결과)

- 문화관광과 산하 사단법인의 급여책정시 (사)청풍영상위원회 급여 동결을 기본 방침으로 각 사단법인의 총회 및 이사회를 통하여 년차적으로 조정할 계획임.
- 2011년 하반기부터 (사)청풍영상위원회 당직근무 및 당직수당 지급을 폐지하고 소속 직원들의 실질적 야근 여부를 증빙할 수 있는 방안을 강구하여 야근에 따른 실비를 지급할 수 있도록 하겠음.

- 수익금중 일부를 지급하는 성과급은 직원의 초과·휴일근무에 대한 보상적 성격의 상여금으로 2010년 성과급 지급시 2009년 이월금액을 공제한 금액에서 정하여진 지급율에 따라 지급하여야 하나 2009년 이월금액을 포함하여 지급하였으므로 초과 지급한 금액은 (사)청풍영상위원회의 의견을 수렴하여 2011년 8월 이전 환수토록 하겠음.

- 당초 지급액 : 4,000,000원
- 적정 지급액 : 2,422,570원
- 환수 예정액 : 1,577,430원

구분	일반회계 <세출>	연번	10	부서명	사회복지과, 여성정책과
----	-----------	----	----	-----	--------------

□ 지적(건의)사항

- 수탁법인(단체) · 운영비보조 법인(단체) 직원에 대한 퇴직연금제 운용 개선

- ▶ 동일법인이 다수의 사업장에서 근로자가 전직(이동)하였을 경우 퇴직금(퇴직적립금, 퇴직연금)의 승계 여·부(계속근로의 인정 여·부)가 수탁 법인과 운영비 보조법인이 상이하므로, 관련법규 재검토 및 상급기관에 질의 시행하기 바람.

□ 조치계획(결과)

【 사회복지과 】

- 장애인복지시설에서는 시설별로 퇴직적립금을 포함한 운영비를 보조받고 있으므로 시설별로 종사자의 퇴직금을 적립하고 1년이상 근무한자가 타 시설로 전직(이동)시 정산을 하고 있음
- 현재 복지시설 종사자 퇴직금 처리에 대한 명확한 규정이 없는 실정이므로 임의시행은 어려우며, 동일법인이 운영하는 시설로의

전직(이동)시 퇴직금을 승계할 수 있다는 판례가 있으나 다수의 시설을 운영하고 있는 법인과 한개의 시설을 운영하는 법인에 공통적으로 적용할 수 있는 제도가 마련되어야 한다고 생각하며 상부 질의 등을 통해 필요할 경우 개선해 나가겠음

【 여성정책과 】

- 동일법인이 다수의 사업장에서 근로자가 전직(이동)하였을 경우 계속 근로를 인정하여 퇴직금(퇴직적립금, 퇴직연금)의 승계가 가능한 것인지의 여부를 도청 저출산고령화대책과에 질의하였으며, 회신이 오는 대로 도의 공문에 따라 퇴직금에 대한 업무를 개선 시행하고자 함.

구분	일반회계 <세출>	연번	11	부서명	자치행정과, 여성정책과, 경제과, 건설방재과, 농업축산과
----	-----------	----	----	-----	---------------------------------

□ 지적(건의)사항

○ 행사운영비 예산 집행미흡

- ▶ 2010년도 세출예산중 일부부서의 행사운영비 집행에 있어 아래와 같이 집행잔액이 많이 발생 한 바 이후로는 소요판단을 적정하게 하여 예산이 사장되는 일이 없도록 노력하기 바람.

< 행사운영비 집행내역 >

(단위 : 천원)

부서명	사업내용	예산액	지출액	잔액	집행비율	비고
5개부서		112,218	32,422	79,796	29%	
투자유치	투자유치	10,000	990	9,010	10%	
농업축산	농업정책지원	19,000	8,000	11,000	42%	
자치행정	직원후생복지	32,000	12,282	19,718	38%	
	국외교류	16,000	4,860	11,140	30%	
	국내교류	10,000	1,580	8,420	16%	
건설방재	재난대응	4,200		4,200	0	
여성정책	아동청소년 통합서비스지원	21,018	4,710	16,308	22%	

□ 조치계획(결과)

【 자치행정과 】

○ < 직원후생복지 >

- 2010년도 충청북도 도시군 공무원한마음체육대회를 제천시에서 주최하여 도비보조사업 외에 자체예산으로 추가 편성하였으나, 소요액을 적정하게 판단하지 못하여 불용액 과다 발생

< 국외교류 >

- 2010제천국제한방Bio엑스포 및 주요 행사 시 국제 자매·우호 도시방문에 따른 행사운영비로 편성하였으나, 국제 자매·우호 도시의여건상 엑스포 참여가 어려워 집행 잔액이 많이 발생

< 국내교류 >

- 시·도별 1자치단체와 자매결연 체결로 네트워크 형성(전국적 지역안배) 및 엑스포 성공 개최 기반 조성을 위하여 자매결연 도시를 확대하고자 인천 남구와 대전권 자치단체와의 자매결연 조인식 및 명소 탐방을 위한 국내교류 행사운영비 예산을 계상 추진하였지만, 민선 5기 출범 후 신규 자매결연 체결 보다는 기존 자매도시와의 교류 활성화가 더 중요하다고 판단하여 신규 체결계획을 취소함으로써 행사운영비 집행비율 저조

- 향후 소요판단을 정확히 예측하여 예산이 사장되지 않도록 노력 하겠음.

【 여성정책과 】

- 드림스타트 사업은 자체로 할 수 있는 사업보다 연계기관 및 전문기관에 위탁해서 전문적인 재원들을 활용해 서비스를 제공해야 하는 사업의 특성상 자체 운영 프로그램에 쓰이는 비용인 행사운영비의 예산 집행이 미흡하였음. 금년이나 앞으로의 예산 계획서 작성시 참고하여 예산의 집행이 적절하게 이루어 질 수 있도록 하겠음

【 경 제 과 】

○ 바이오밸리 분양 및 가동율 현황

구 분	제1바이오밸리	제2바이오밸리	양화테크노빌 (공사중)
3개소	47개업체 분양(100%) 33개업체 가동(70%)	5개업체 분양(30%) 1개업체가동(10%)	-

- 제2바이오밸리 조기분양과 조성중인 양화테크노빌 기업유치를 위하여 수도권지역에서 투자유치 설명회를 진행해야 하나 설명회 행사장소 선정 및 추진과정에서 막대한 비용(1억원정도)이 발생되어 행사운영비를 일부 지출하였음
- 향후 충청북도와 연계하여 수도권 기업유치 설명회시 적극 참여하여 예산집행의 효과를 극대화하고 성공적인 기업유치가 이루어지도록 최선을 다 하겠음.

【 건설방재과 】

- 안전한국훈련 보조사업(도 1,000천원/시비 4,000천원)예산의 우선 집행으로 순수시비 집행이 미흡하였으며, 방재의날 행사 이월 홍보물 재활용에 따른 예산집행이 미흡하였음
- 향후 안전문화운동 실시에 필요한 홍보물, 플래카드, 팸플렛 등 수요를 조기 파악하여 예산집행을 확행하도록 하겠으며 예산집행 후 잔액발생시 추경예산 삭감조치 등 예산운영에 철저를 기 하겠음

【 농업축산과 】

- 농촌체험투어 도농교류확대추진사업의 집행 잔액 발생 지적 건에 대하여는 대상마을 사업실적에 따라 지급 시행된바 이후에는 해당사업을 적극 추진하여 예산이 사장되는 일이 없도록 노력하겠음.

구분	일반회계 <세출>	연번	12	부서명	교 통 과
----	-----------	----	----	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ 시외버스터미널 현대화사업 정산 미흡

- ▶ 「2010 제천국제한방바이오엑스포」 등 대형행사를 앞두고 도시 관문인 시외버스터미널 및 주변을 일제정비하여 외래방문객들에게 아름답고 깨끗한 도시이미지를 심어주고자 여객자동차운수사업법 제50조의 규정에 의거 제천시외버스 공용터미널 보조사업을 추진함에 있어 사업은 대부분 원만히 추진되었다고 보여지나 사업 종료 후 보조금정산이 잘 이루어지지 않고 있음.
- ▶ 제반 증빙서류가 미비(세금계산서만 징구)하고 보조금 개별통장 없이 혼합통장을 사용함으로써 집행내역 파악이 곤란한 바 무통장입금, 개별통장 계좌설치 등 자금 집행 내역 파악과 집행 잔액 반납 등 제반 증빙서 구비를 명확히 하여 정산하도록 하여 주시고 특히 지출일자, 지출내역, 지출처, 지출금액을 명기한 항목별 사용명세서(세부지출내역)와 증빙서류 등을 제출 받은 후 정산검사를 실시하기 바람.

< 시외버스터미널 현대화사업 추진현황 >

(단위 : 천원)

보조 사업자	사업 기간	예산액			집행액			집행 잔액	비고
		계	보조금	자담	계	보조금	자담		
시외버스공 용터미널	2010. 2.16~6.30	621,913	300,000	321,913	621,913	300,000	321,913	0	

□ 조치계획(결과)

- 보조사업별 전용통장 개설 및 항목별 내역서 등을 징구하여 보조금 정산 처리에 철저를 기하도록 하겠음.

구분	일반회계 <세출>	연번	13	부서명	교 통 과
----	-----------	----	----	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ 시내버스LED전광판설치 및 환승제 추진사업비 정산미흡

- ▶ 이용자 중심의 교통 편의증진과 대중교통 이용의 활성화를 도모하고자 도입된 시내버스 무료 환승제도와 서비스 개선, 선진 교통문화 정착을 위해 추진하고 있는 LED전광판설치와 교통카드단말기 구입자금 지원 사업이 원만히 추진되고 있다고 보여지나 사업완료 후 보조금 정산이 잘 이루어지지 않고 있음.
- ▶ 보조금 개별통장 미비치로 사업비 집행 내역을 정확히 파악하기 어려운 실정이며 정산서류도 세금계산서만 청구 하는 등 정확한 정산이 이루어 지지 않고 있는바, 금후로는 보조금 전용 통장비치를 확인하고 보조금교부 조건상의 정산규정에 의거한 제반 증빙서류 보완으로 지출내역을 명확히 알 수 있도록 보조금 정산에 만전을 기하기 바람.

< 사업 추진현황 >

(단위 : 천원)

사업명	지원 업체	예산액			집행액			정산 검사일
		계	지원	자담	계	지원	자담	
계		132,020	132,020	-	132,020	132,020	-	
시내버스 LED전광판설치	2	76,520	76,520	-	76,520	76,520	-	2010.12.29
시내버스환승제 도입(교통카드 단말기구입)	2	55,500	55,500	-	55,500	55,500	-	"

□ 조치계획(결과)

- 향후 보조사업별 통장 개설 및 증빙서류를 구비하여 보조금 정산 처리에 철저를 기하도록 하겠음.

구분	일반회계 <세출>	연번	14	부서명	산림공원과
----	-----------	----	----	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ 농산촌 휴양 명소화사업 보조금 정산 미흡

- ▶ 도시민들이 휴양 및 농산촌 체험활동을 할 수 있는 휴양명소를 집중 육성하여 고부가가치의 농업 경영실현으로 농업인이 살고 싶어 하는 농산촌을 육성코자 2010년도에 아래와 같이 4개 마을에 160백만원이 지원된 바 있으나, 사업비 교부 및 결정에서부터 정산에 이르기까지 보조금 관련 업무 추진이 미흡한 실정임.

< 보조금 집행현황 >

(단위 : 천원)

사업자	사업명	보조금			집행액			사업기간
		계	도비	시비	계	도비	시비	
계	4개마을	160,000	80,000	80,000	160,000	80,000	80,000	2010.1 ~2010.11
명암마을	가양주제조사업시설	40,000	20,000	20,000	40,000	20,000	20,000	
구학마을	마을회관증축	40,000	20,000	20,000	40,000	20,000	20,000	
능강마을	능강송휴게시설보완	40,000	20,000	20,000	40,000	20,000	20,000	
덕동마을	마을도로변가로수식재	40,000	20,000	20,000	40,000	20,000	20,000	

- ▶ 사업비 교부내역이 변경되었음에도 변경 교부결정 미실시(재원 부담비율, 사업기간변경 등)와 정산에 필요한 개별통장비치와 세금계산서 및 무통장입금표 등 제반증빙서류 등의 정산이 잘 이루어지지 않고 있으니, 보조금 교부내용 변경이 있을시 변경 결정과 입출금 내역을 정확히 파악할 수 있는 통장비치, 제반 증빙서 등 첨부로 보조금 정산이 잘 이루어질 수 있도록 시정하기 바람.

□ 조치계획(결과)

- 사업비 재원을 도비50% 시비50%로 보조금 교부 결정 하였으나 도비40%, 시비60%로 재원이 변경되어 도비 40%, 시비60%로 지출은 하였으나 재원변경, 보조금 교부 결정등 업무추진이 미흡하였는 바 향후 업무연찬 등으로 보조금 교부결정에 철저를 기하겠으며
- 사업추진시 정산에 필요한 개별통장을 비치 사업을 추진하고 사업완료시 세금계산서와 무통장입금표 통장사본 징구 비치로 입출금내역을 정확히 파악 정산하여 각종 보조사업 추진에 철저를 기하겠음.

구분	일반회계 <세출>	연번	15	부서명	수도사업소
----	-----------	----	----	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ 먹는 물 공동시설(약수터)관리 미흡

- ▶ 먹는물 관리법 제18조 및 시행규칙 제2조 제1항의 규정에 의하여 먹는 물 공동시설(약수터, 샘터 및 우물등)에 대하여 정기적인 수질검사, 주변청소, 시설의 보수 등을 통하여 적절하게 관리하여야 함에도 2010년도 관내 약수터시설의 관리가 다음과 같이 적절치 못하게 관리한 사실이 있음
 - 관내 약수터 : 8개소
 - 사용인원 : 1420명 (1일)
 - 수질검사 실시 : 년6회 (분기 1회 / 홍수기 월1회)

- 2010년 수질검사 부적합 약수터 현황 및 조치내역

약수터명	부적합내역		조치사항		비고
	검사 일자	내용	사용중지 경고문부착일	해지 일자	
계	10건				
등너머약수터	3.24	총대장균초과	4.6	6.24	
몽암약수터	3.24	총대장균초과	4.6	12.29	
피재골약수터	7.27	총대장균초과/분 원성대장균	8.19	10.12	
포전약수터	7.27	총대장균	8.19	10.12	
사찰약수터	8.31	총대장균	9.10	10.12	
몽암약수터	8.31	총대장균	9.10	12.29	
피재골약수터	8.31	총대장균	9.10	10.12	
포전약수터	8.31	총대장균	9.10	10.12	
사찰약수터	9.30	총대장균	10.20	12.29	
몽암약수터	9.30	총대장균	10.20	12.29	

▶ 지적사항

- 약수터 수질검사 결과내역 미부착
(2011년 5월 현재 2010년 10월분 부착)
- 2011년 예산 미확보(2010년 10,000천원)
- 수질검사결과 부적합 약수터 사용중지 경고문 지연부착(최장 23일)
- 3회이상 부적합 약수터 대응조치 미흡

▶ 시정조치사항

수질검사 결과는 즉시 부착 게시하기 바라며, 유사시 필요한 일
정 예산을 확보하여 주시고 부적합시 사용중지 경고문을 즉시
게첨 음용치 않게 하기 바라며, 부적합 원인이 대부분 세균에 의
해 발생한바, 자외선 세균소독기 설치 운용등 장기적인 대책을
수립 추진하여 주민의 피해가 발생치 않도록 먹는물 공동시설
관리에 만전을 기하기 바람

□ 조치계획(결과)

- 추후 수질검사 시험성적서 및 부적합시 사용중지 경고문을 즉시 게시토록 하겠으며,
- 누락된 먹는물 공동시설 유지관리비 예산(10,000천원)은 2011년 제2회 추경예산에 확보토록 조치하겠음

구분	일반회계 <세출>	연번	16	부서명	건축디자인과
----	-----------	----	----	-----	--------

□ 지적(건의)사항

- 공동주택 관리지원 복리시설사업비 집행미흡
 - ▶ 제천시 공동주택관리 지원 조례 제9조의 규정에 의거, 쾌적한 주거환경단지 조성으로 주거문화의 현대적 시설 개선과 공동주택의 가치증진, 주민의 삶의 질 개선을 위해 2006년부터 추진하고 있는 공동주택 관리 지원사업에 있어
 - ▶ 2010년에는 복리시설지원금으로 고암두진백로아파트 외 14개 단지에 6억원을 지원한바 있으나 보조사업장의 보조금 집행이 미흡한 사례가 있음

< 복리시설지원금 지원 현황 >

(단위 : 천원)

공동주택별		사업비			집행액			시공 업체	하자 보수 기간	입주자 대표의 결여부
단지명	사업명	계	시비	자부담	계	시비	자부담			
계		673,808	340,000	333,808	649,508	340,000	309,508			
고암주공 아파트	도색 공사	121,000	70,000	51,000	121,000	70,000	51,000	서울(주) 부영씨앤씨	1년	여
청전현대 아파트	어린이 놀이터 공사	102,300	70,000	32,300	102,300	70,000	32,300	성산종합조경 이파엔	2년	여
고동두진 아파트	도색 공사	93,500	50,000	43,500	93,500	50,000	43,500	부영씨앤씨 재중건설	1년	여

공동주택별		사업비			집행액			시공 업체	하자 보수 기간	입주자 대표의 결여부
단지명	사업명	계	시비	자부담	계	시비	자부담			
청전두전 백토1단지	도색 공사	132,000	50,000	82,000	120,000	50,000	70,000	부영씨앤씨 제종건설	2년	여
청전한마음 아파트	도색 공사	126,500	50,000	76,500	114,200	50,000	64,200	부영씨앤씨	2년	여
미림청솔 아파트	도색 공사	98,508	50,000	48,508	98,508	50,000	48,508	부영씨앤씨	1년	여

▶ 지적사항으로서는

- 입주자대표회의 회의록이 형식적임
- 도급계약서상 하자기간 등이 불일치
- 일부 관외업체로 시공업체 집중(입찰참가자격 10억이상 제한 등)
- 정산상태미흡(개별통장 개설 및 무통장입금확인 등)

- ▶ 금후 보조금 교부조건에 입찰참가자격을 완화하여 관내 지역업체가 다수 참여 할 수 있도록 유도하고, 사업비가 큰 공사는 사전에 관계자의 설계서등 검토가 필요하며, 하자보수기간도 주택법 규정에 의한 하자담보책임기간을 준수할 수 있도록 하고 정산검사도 보조금교부조건에 위배되지 않도록 관계규정에 의거 정확을 기하기 바람

□ 조치계획(결과)

- 입주자대표회의 회의록은 공동주택 단지 관리규약에 따라 작성하여 입주자의 요구 시 공개하고 있으며, 회의록 작성은 입주자대표회의 총무가 작성하는 것으로 개인별 역량에 따라 차이가 있어 향후 입주자대표회의 교육 등을 통하여 개선토록 하겠음.
- 도급계약서상 하자담보책임기간은 도색공사의 경우 건설산업기본법에 1년으로 되어 있어, 단지에서 하자담보책임기간을 법정범위 이상으로 계약한 것은 문제점이 없을 것으로 판단됨.

- 2011년 공동주택관리 지원사업은 교부조건에 자본금 2억이상 등 조건을 완화한 입찰공고(안), 개별통장 개설, 통장 입출금내역, 재무재표 등을 제출토록 하여 지역업체 참여가 용이하도록 하고 정확한 정산이 될 수 있도록 추진하고 있음.

구분	일반회계 <세출>	연번	17	부서명	건축디자인과
----	-----------	----	----	-----	--------

□ 지적(건의)사항

○ 공동주택 반환금 기타사업비 예산집행 미흡

- ▶ 제천시 소유 공동주택을 임대차함에 있어 제천시장과 임차인이 임대차계약을 체결 임대보증금의 반환 등의 사유가 발생되었을 경우에 대비하여 공동주택 반환금 예산을 책정 운영하고 있으나, 청전동 소재 비둘기아파트의 경우 아래와 같이 과다하게 예산을 편성 미집행되는 사례가 있는바 금후로는 유사한 사례가 없도록 수요판단을 정확히 하여 예산이 집행될 수 있도록 시정하기 바람

< 비둘기아파트 임대보증금 지급내역 >

(단위: 천원)

연도별	예산액		집행액		미집행액		비고
	세대수	예산액	세대수	지급액	세대수	잔액	
2008년	15	31,500	-	-	15	31,500	
2009년	14	29,400	1	2,100	13	27,300	김○○
2010년	14	29,400	-	-	14	29,400	

□ 조치계획(결과)

- 2012년도부터는 전년도대비 35.7%인 5세대분 10,500천원으로 예산을 감액 편성하고, 추가 수요 발생시 추가경정예산에 편성하여 지급하는 등 예산이 과다하게 미집행 되는 사례가 없도록 할 계획임.

구분	일반회계 <세출>	연번	18	부서명	교통과, 건설방재과
----	-----------	----	----	-----	------------

□ 지적(건의)사항

○ 사고이월 사업비 집행 미흡

- ▶ 2009년에서 사고 이월된 사업비 집행에 있어 사업장의 위치변경에 따른 설계변경과 사업물량 수요 판단 미숙 등으로 인하여 집행 잔액이 발생 예산이 사장되는 사례가 있음.
- ▶ 의림지 주변 자전거도로 재정비 사업추진에 있어 당초 자전거도로 신설로 계획되었으나 한방 엑스포 개최에 따른 사업 구간 내 기존 자전거 도로 파손 구간 일제 정비에 따라 설계 변경 시행된 바 있으나 경리관의 결심 없이 단지 주관부서장의 설계변경 집행 품의만으로 처리되어 95,692천원의 잔액이 발생하는 등 업무처리를 소홀히 하고 있는바 금후 유사한 사례가 없도록 시정하기 바람.

< 사고이월사업비 집행현황 >

(단위: 천원)

사업명	사업비	집행액	집행잔액	사업기간	사업량	비고
의림지 주변 자전거도로 재정비사업	192,385	96,693	95,692	2009. 12. 3 ~ 2010. 5	393m	
특별 교통수단 도입 지원	144,000 (도비40%, 시비60%)	84,792	59,208	2009. 3 ~ 2010. 8	4대	장애인 콜택시

- ▶ 특별 교통수단 장애인 콜택시 구입 사업도 수요 판단미숙 등으로 당초 4대의 차량 구입에서 2대로 축소 구입하여 집행 잔액 59,208천원이 발생하는 등 사업비 집행이 미흡한바 금후 유사한 사례가 없도록 하기 바람.

- ▶ 특히 본 장애인 콜택시 운영사업은 사회복지과에서 4개 단체에 위탁 운영(년 90,000천원)하는 장애인 특별 교통수단 차량(4대)과 유사한 사업으로 시에서 운영비를 부담(년 71,000천원) 추진하고 있는 사업인바 장기적인 안목에서 한 부서에서 통합 운영 관리하는 방향으로 개선하는 것이 바람직하다고 판단되는바 검토가 요망 됨.

□ 조치계획(결과)

【 교 통 과 】

- 향후 특별교통수단 장애인 콜택시 구입시 수요관계를 면밀히 조사, 분석하여 사업비 집행 잔액이 발생하는 사례가 없도록 하겠음.
- 장애인 콜택시 운영사업은 사회복지과와 업무 특성상 연관되는 부분이 많기에 장기적인 안목에서 한 부서에서 통합 운영 관리하는 방안을 적극 검토하겠으며, 아울러 긴밀한 업무 협조체제를 유지하여 교통약자의 이동편의증진법 제정 취지에 맞게 소수의 교통약자가 차별없이 안전하고 편안하게 특별교통수단을 이용할 수 있도록 노력 하겠음.

【 건설방재과 】

- 의림지주변 자전거도로 재정비 사업은 제1의림지와 세명대 방향 솔밭공원을 연결하는 자전거도로의 추가 노선을 확보하여 자전거 레저활동 및 우리시 자전거도로의 기반을 확보코자 추진하였으나, 우리시의 대규모 행사(한방바이오엑스포)를 대비하여 신설사업구간을 지양, 기 구축된 자전거도로의 보수로 전환함에 있어 불용 예산이 발생하는 문제점이 발생하였음
- 향후 자전거도로 사업계획 수립시 구간 선정 및 예산집행에 면밀한 분석을 통해 동일 문제점이 재발하지 않도록 하겠으며, 사업계획 변경 및 설계변경시 관련법(제천시 재무회계규칙 등)을 연찬하여 이후 지적되는 사례가 없도록 하겠음

구분	일반회계 <세출>	연번	19	부서명	건설방재과
----	-----------	----	----	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ 자전거이용 활성화 시범사업 추진 미흡

- ▶ 「자전거 이용 활성화 시범사업」은 2009년도 예산에 편성 2010년 이월사업으로 추진되었으나, 자전거도로 선정의 난항과 상권 축소에 따른 민원등 문제로 아래와 같이 487백만원의 사업비를 반납 및 불용처리 하는 등 사업비 집행이 미흡한 실정으로, 사업은 기 완료된 바 있으나 주변의 입지적인 여건상 자전거 이용자들의 활용도가 극히 저조한 실정으로 개선대책이 요구되고 있는 실정임.

<사업추진 현황>

(단위 : 백만원)

사업명	사업구간	사업량	사업비			사업비 집행			잔액		
			계	도비	시비	계	도비	시비	계	도비	시비
자전거이용 활성화 시범사업	신당교차로 - 용두교차로	2,150m (전용차로 : 1,900 도로:250)	2,125	850	1,275	1,638	655	983	487	195	292

※ 미집행 사유 : 자전거도로 분리대(휀스)삭제 : 287백만원

자전거 쉼터용 테크 2개소 : 200백만원

- ▶ 자전거 도로의 인식 정착을 위한 지속적인 홍보와 교육이 필요하다고 보여지며, 이를 위해서는 차량 불법 주정차단속 등으로 자전거 전용도로로써의 활용가치를 높여나가고, 유사한 타지역의 도로 관리운영 상태 등을 벤치마킹하여 본 사업이 소기의 성과를 달성할 수 있도록 추가보완 대책의 검토가 요망됨.

□ 조치계획(결과)

- 자전거이용활성화 시범사업 구간은 자전거 이용시설 설치 및 관리지침에 의거 주변 상가의 상권 축소 등의 문제점을 최소화하

기 위해 “자전거전용차로”로 구축하였으나, 사업집행 및 추진과정 중 분리헬스 설치는 차량충돌사고, 유지보수의 곤란 등으로 배제하였으며, 용두천 자연형하천 조성사업으로 설치된 수변데크와의 중복으로 예산낭비를 방지코자 데크2개소 설치계획을 변경 취소하였음

- 향후 자전거도로 사업 추진시 보다 면밀한 대상지 분석과 타 지자체 벤치마킹 및 주민 홍보를 통해 활용 극대화 방안을 마련하여 추진토록 하겠으며, 현재 구축된 용두대로 구간의 자전거전용차로에 대해 교통과, 제천경찰서와 협조하여 불법주정차 단속을 강화하여 자전거도로 이용에 불편함이 없도록 노력하겠음

구분	일반회계 <세출>	연번	20	부서명	농업축산과
----	-----------	----	----	-----	-------

□ 지적(건의)사항

○ 귀농인 농가 주택수리 보조금 지원사업 추진 미흡

- ▶ 농어업, 농어촌 및 식품산업기본법 제3장 제3절(농어업 인력의 육성등) 및 농어촌정비법 제24조 내지 제39조(생활환경정비)의 규정에 의거 귀농, 귀촌 희망자가 농어촌지역에 안정적으로 정착하여 영농에 종사 할 수 있도록 주거환경개선을 위하여 지원되는 주택수리비 보조금 지원사업 추진이 다음과 같이 저조함

< 사업추진현황 >

(단위 : 천원)

사 업 명	계 획		실 적		미 집 행		비 고
	세대수	사업비	세대수	사업비	세대수	사업비	
농가주택 수리비 지원	12세대	60,000	4	20,000	8	40,000	국비 70% 도비 9% 시비 21%

- ▶ 상기와 같이 목표대비 실적 부진으로 인하여 31,600천원(국비 28,000 도비3,600)의 국도비 보조금이 반납된바 있으며, 보조금

정산도 통장개설 및 세금계산서 등 관련 증빙서 징구 등이 미흡한 실정인바, 금후로는 사전 철저한 실태조사 실시 및 읍면동 등을 통한 홍보강화로 다수가 참여 혜택을 받을 수 있도록 사업 추진에 만전을 기하고, 보조금 정산도 관련 규정에 따른 증빙서류 등을 보완 정산에 철저를 기하기 바람.

□ 조치계획(결과)

- 귀농인의 주택수리비 보조금 지원사업 추진 저조 지적 건에 대하여는 이후 읍면동으로 하여금 수요조사를 철저히 하고 사업추진에 만전을 기하여 미집행되는 사례가 없도록 하겠음.

2. 특별회계 세출분야 (지적사항 - 1건)

구분	특별회계<세출>	연번	1	부서명	사회복지과, 지역개발과 건설방재과, 환경사업소
----	----------	----	---	-----	------------------------------

□ 지적(건의)사항

○ 특별회계 예산 편성 및 집행 미흡

- ▶ 제천시 산하 각종 특별회계 (공기업 포함) 중 아래의 공기업 및 기타 특별 회계의 세입 세출 예산의 편성과 지출 상태를 점검한바 다음과 같이 초과 세입금과 불용액 등이 상당수 발생하고 있어 건전 재정 운영에 차질을 초래하고 있는바 그 내용을 살펴보면
- 하수도사업 공기업 특별회계에 있어 세입예산의 판단 미숙으로 777,089천원의 세입 부족액이 발생되었으며, 불용액도 일반회계 평균 3.9% 보다 높은 15.0%가 발생된 바 불용액을 감소시킬 수 있도록 노력하고

- 주민소득지원사업 특별회계 운영에 있어 연간 예산중 10% 정도인 1~2억 정도의 사업비만 집행되고(2000만원 한도 연 2%의 대출) 대부분 정기예금(15억) 상태에 있는바 관련 조례 개정 등을 통한 대출 방법을 재검토하여 많은 시민이 혜택을 받아 운영될 수 있는 방안을 적극 모색하는 등 개선 대책이 요구 되며,
- 문화마을 및 기반시설 특별 회계도 운영 실적이 전무한 실정 인바 특별한 사업계획이 없다면 일반회계 편입에 대하여 검토 해 주시기 바라며 예산 소요 판단을 정확히 하여 초과 세입금 등이 발생하는 사례가 없도록 시정하기 바람

< 특별회계 세입 세출 처리 상황 >

(단위: 천원)

회계별	예산현액	초과세입금	지출액	불용액	불용비율	설치근거
계	39,529,530	▲680,207	26,257,245	7,806,510	19.7	
하수도사업 공기업특별회계	37,168,437	▲777,089	26,127,655	5,575,008	15.0	
주민소득지원사업 특별회계	1,681,243	238,400	129,410	1,551,832	92.3	시운영관리조례 (96.1.10)
문화마을 특별회계	40,748	16,141	0	40,748	100	" (2000.6.5)
기반시설 특별회계	639,102	▲157,659	180	638,922	99.9	" (2006.10.13)

□ 조치(계획)결과

【 사회복지과 】

- 주민소득지원기금의 설치 목적은 주민소득지원기금은 도·농지역 주민의 소득수준 향상을 위한 융자사업임.
- 기금은 예산의 범위안에서 확보한 자금과 기금의 수익금 및 기타 이익금으로 조성하고 있음.
- 금번 2010년 결산검사시 지적사항에 대한 개선안으로 주민소득지원기금 운영 관리 조례의 개정을 통해 융자대상을 확대하여 많은 주민이 혜택을 받도록 기하겠음.

【 지역개발과 】

- 2011년도 계획 중인 사업 완료 후 2012년 『제천시 문화마을 관리특별회계 설치 및 운영 조례』를 폐지, 잔여 예산 일반회계 편입 조치하겠음.

※ 2011년 문화마을특별회계 예산액 : 56,559천원

※ 2011년 사업현황

사 업 명	사업비 (천원)	비고
금성문화마을내 정자 설치사업	20,000	
구룡1리 다목적회관(2층) 화장실 및 주방설치사업	30,000	2011년 2회추경 편성예정

【 건설방재과 】

- 국토계획 및 이용에 관한 법률 제70조(기반시설설치비용의 관리 및 사용등)
- ①항 시장 또는 군수는 기반시설설치비용의 관리 및 운용을 위하여 기반시설부담금 구역별로 특별회계를 설치하여야 하며, 그에 필요한 사항은 지방자치단체의 조례로 정한다
 - ②항 납부한 기반시설설치비용은 해당 기반시설부담구역에 기반시설설치 또는 그에 필요한 용지확보 등을 위하여 사용하여야 한다. 라고 명시하고 있으므로 기반시설특별회계의 일반회계 편입은 불가함
- 2010년도 기반시설부담금 운영실적이 1건 1,577,130원이며 미수납금 5건 9,852,920원으로 다음연도 예산의 소요판단을 정확히 하여 초과 세입금이 발생하지 않도록 조치하겠음

【 환경사업소 】

- 세입 부족액 발생 및 불용액 과다
- 4대강사업의 일환으로 추진중인 제천 총인처리시설 설치사업 국비 보조금 미수액 819,000천원 발생.

- 2010년도 결산시 미수금으로 처리하여 2011년도 제1회 추경예산의 기타 미수금수입으로 편성 집행하였음
- 불용액 5,575,008천원중 예비비 불용액이 4,662,089천원으로서 전체 불용액 대비 83.6%를 차지하고 있으며, 차후 예산 편성시 철저한 분석을 통하여 불용액이 최소화될 수 있도록 특단의 노력을 경주하겠음.