

2018회계연도 스마트도시정책관 소관 결산 승인안 검 토 보 고

I. 결산현황

1. 세입결산

- 예산현액 : 107억 9천 4백만원
- 징수결정액 : 95억 5천 2백만원
- 실제수납액 : 94억 8천 6백만원
- 불납결손액 : 1천 7백만원
- 미수납액 : 4천 8백만원
- 다음연도이월액 : 4천 8백만원
- 징수결정액 대비 실제 수납액비율은 99.3%(전년도 86.7%)임.

〈 2018회계연도 스마트도시정책관 소관 세입결산 내역 〉

(단위 : 백만원, %)

예산과목 (장/관/항/목)	예산현액	징수결정액 (A)	수 납 액 (B)	불납 결손액	미수납액	수납률 (B/A)
합 계	10,794	9,552	9,486	18	48	99.3%
세외수입	8,013	6,770	6,704		48	99.0%
경상적세외수입	7,530	5,197	5,197		0	100.0%
재산임대수입	7,526	4,756	4,756		0	100.0%
공유재산임대료	7,526	4,756	4,756		0	100.0%
사용료수입	4	414	414		0	100.0%
기타사용료	4	414	414		0	100.0%
이자수입	0	27	27		0	100.0%
기타이자수입	0	27	27		0	100.0%
임시적세외수입	483	1,573	1,507	18	48	95.8%
부담금	261	241	241		0	100.0%
자치단체간부담금	261	241	241		0	100.0%
과징금및과태료등	95	94	88		6	93.3%
과태료	95	94	88		6	92.3%
기타수입	126	763	763		0	59.2%

	시·도비반환금수입	126	111	111		0	100.0%
	그외수입	0	652	652		0	53.4%
	지난연도수입	0	473	413	18	42	87.4%
	지난연도수입	0	473	413	18	42	87.4%
	보조금	2,779	2,779	2,779			100.0%
	국고보조금등	2,779	2,779	2,779			100.0%
	국고보조금등	2,779	2,779	2,779			100.0%
	국고보조금	2,779	2,779	2,779			100.0%
	보전수입등및내부거래	3	4	4			100.0%
	보전수입등	3	4	4			100.0%
	전년도이월금	3	4	4			100.0%
	국고보조금사용잔액	3	4	4			100.0%

2. 세출결산

○ 예산액 : 927억 5천 6백 만 원

○ 예산증감 : 43억 1천 2백 만 원

○ 예산현액 : 970억 6천 9백 만 원

○ 지출액 : 883억 4천 4백 만 원

○ 이월액 : 29억 6백 만 원

○ 불용액 : 58억 1천 8백 만 원

- 예산현액 대비 불용률 6.0%(전년도 6.8%) 발생

- 불용사유별로는 보조금 반납액 1천 1백만원, 계획변경 등 집행사유 미발생 1억 7천 5백만원, 예산절감 0원, 예산집행잔액 56억 2천 1백만원, 보조금 정산잔액 1천만원임.

< 2018회계연도 스마트도시정책관 세출결산 총괄 >

(단위 : 백만원, %)

예산과목 (정책/단위사업/세부사업)	예산현액 (A)	지출액 (B)	다음연도 이월액(C)	불용액 (D=A-B-C)	불용률 (%)
총 예산	97,069	88,344	2,907	5,818	6.0%
사업예산계	96,306	87,686	2,907	5,713	5.9%
지식정보사회 선도기반 구축	20,134	17,925	498	1,711	8.5%
정보서비스의 안정적 지원	3,318	2,845		473	14.3%
서울시 홈페이지 운영 및 유지관리	1,614	1,456		158	9.8%

	서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화	1,285	972		313	24.4%
	서울시 공공앱 운영관리	67	65		2	3.0%
	인공지능기반의 대화형 서비스 구축 운영	352	352		0	0.0%
	정보서비스 시민이용 활성화	8	7		1	12.5%
	정보화전략위원회 운영	8	7		1	12.5%
	모바일 행정서비스 제공	2096	1611	298	187	8.9%
	모바일서울 서비스 개선 및 운영	230	222		8	3.5%
	mVoting시스템서비스운영및기능개선	211	202		9	4.3%
	문자전송시스템 운영관리	186	173		13	7.0%
	시민중심 모바일 플랫폼 서비스 운영 및 기능개선	183	160		23	12.6%
	서울시 블록체인 행정서비스 구축	1,285	853	298	134	10.4%
	정보화 기반시설 확충	13,534	12,285	200	1,049	7.8%
	에스플렉스센터 통합운영	7,501	6,817		684	9.1%
	IT공방운영	363	355		8	2.2%
	서울 사물인터넷 도시조성	5,270	4,941		329	6.2%
	스마트시티 민·관 협력	400	172	200	28	7.0%
	전자정부 홍보마케팅	1,179	1,178		1	0.1%
	세계도시 전자정부 협의체 운영	1,179	1,178		1	0.1%
	데이터 중심의 행정 서비스 혁신	8,963	8,027	383	553	6.2%
	통계체계확립	3,197	3,120		77	2.4%
	통계연보 발간 및 통계서비스	30	30		0	0.0%
	서울서베이	1,007	972		35	3.5%
	사업체조사	2,160	2,117		43	2.0%
	고품질 열린 데이터로 민간활용 촉진	2,131	1,635	384	113	5.3%
	행정 데이터 통합 및 열린데이터 광장 확장	1,225	782	384	59	4.8%
	디지털 시민 시장실 구축	906	853		53	5.8%
	빅데이터를 활용한 선제적과학적 행정 구현	3,635	3,272		363	10.0%
	빅데이터 플랫폼 운영 및 활용	2,281	2,016		265	11.6%
	서울시 빅데이터 캠퍼스 운영 활성화	1,355	1,256		99	7.3%
	행정정보시스템 고도화	6,283	5,300	289	694	11.0%
	행정정보화시스템 사업	3,355	2,578	289	489	14.6%
	시도행정정보화-노후장비교체(국비)	208	208		0	0.0%
	시군구행정종합정보화-노후장비 교체(국비)	177	177		0	0.0%
	정보화사업 통합관리 및 감리	1,117	719	289	110	9.8%
	업무관리시스템 운영 및 고도화	1,681	1,313		368	21.9%
	정보기술아키텍처(EA) 운영 및 유지관리	173	161		12	6.9%
	행정정보시스템의 기능강화	2,928	2,722		206	7.0%
	행정포털 운영 및 개선	1,785	1,637		148	8.3%
	한국지역정보개발원 분담금 납부	333	333		0	0.0%
	서울시 공통행정시스템 통합 유지보수	590	569		21	3.6%
	행정정보시스템 클라우드 전환 추진	219	184		35	16.0%
	도시기반시스템 고도화	1,422	1,353		68	4.9%
	대시민 정보서비스 고도화	325	310		14	4.3%
	서울지도 홈페이지 사업	108	98		10	9.3%

	서울스마트 불편신고 운영	216	212		4	1.9%
	공간정보 통합관리	1,097	1,043		54	5.0%
	통합공간정보시스템(SDW)기능개선사업	226	216		10	4.4%
	서울형 지도태깅 공간정보 플랫폼 활용 확산	283	276		7	2.5%
	서울 정책지도 서비스 구축	148	121		27	18.2%
	실내공간정보시스템 고도화 및 활용서비스 개발	239	231		8	3.3%
	실시간 공중 모니터링 체계 구축	202	199		3	1.5%
	GIS 시스템을 기반으로 스마트서울 전략사업 추진	2,318	2,237		81	3.5%
	GIS 운영시스템	2,183	2,105		78	3.5%
	공간정보시스템 유지보수	327	308		19	5.8%
	1:1,000수치지형도갱신사업	1,450	1,410		40	2.8%
	항공사진 서비스 기능개선	406	388		18	4.4%
	유비쿼터스 서비스 도입 및 확산	135	132		3	2.2%
	스마트서비스 운영	135	132		3	2.2%
	정보인프라 확충 및 운영	20,707	18,796	600	1,311	6.3%
	정보통신인프라 확충	15,050	13,447	600	1,003	6.7%
	다기능사무기기및사랑의pc보급관리	5,693	5,539		154	2.7%
	행정정보통신망 운영 지원	857	769		88	10.3%
	초고속정보통신망 안정적 운영	3,971	3,451		520	13.1%
	공공무선인터넷(WiFi)인프라확충	1,208	974		234	19.4%
	TEIN협력센터운영지원	73	65		8	11.0%
	안전지킴이CCTV고도화	6	6		0	0.0%
	cctv설치(주민참여)	743	743		0	0.0%
	공공와이파이설치(주민참여)	100	100		0	0.0%
	스마트시티 통합플랫폼 기반구축	2,400	1,798	600	2	0.1%
	정보보호체계구축	5,657	5,349		307	5.4%
	개인정보보호체계 고도화	439	428		11	2.5%
	정보시스템 보안관리 고도화	1,956	1,788		168	8.6%
	스마트 정보보호체계 안정적 운영	257	249		8	3.1%
	서울사이버안전센터 운영관리	2,720	2,624		96	3.5%
	서울시 업무망과 인터넷 망분리 사업추진	284	260		24	8.5%
	정보서비스의 안정적 운영	36,475	34,049	1,136	1,290	3.5%
	시스템 유지관리	7,194	7,013	85	96	1.3%
	정보시스템 유지관리	5,817	5,777		40	0.7%
	정보통신시설 유지관리	933	897		36	3.9%
	급여관리시스템 유지관리	380	277	85	18	4.7%
	출연기관표준ERP시스템운영및유지관리	64	61		3	4.7%
	시스템 장비교체 및 보강	26,343	24,308	1,051	983	3.7%
	정보자원 통합 인프라 구축	11,691	11,537		154	1.3%
	정보통신시스템 노후장비 교체	757	737		20	2.6%
	정보보호시스템 노후장비 교체	546	521		25	4.6%
	클라우드센터 인프라 구축	13,118	11,290	1,051	777	5.9%
	국내중소기업ICT인프라구축	232	223		9	3.9%
	청사유지관리	1,841	1,650		191	10.4%
	데이터센터 청사시설 유지보수	1,841	1,650		191	10.4%
	정보화교육	1,098	1,078		20	1.8%

	정보소외계층정보격차해소(장애인정보통신보조기기보급)-국비	487	478		9	1.8%
	정보소외계층정보격차해소(장애인정보화교육)-국비	487	485		2	0.4%
	정보소외계층정보격차해소(고령인정보화교육)-국비	125	116		9	7.2%
일 반 예 산 계		765	658	0	107	14.0%
기 본 경 비		715	608	0	107	15.0%
재 무 활 동		50	50	0	0	0.0%

가. 예산 이용 : 해당 없음.

나. 예산 전용 : 해당 없음.

다. 예산 이체 : 총 1개 사업, 11억 1천 7백만원

- 2018년 2월 1일자 조직개편에 따라 '정보기획관 정보기획담당관'에서 '정보기획관 정보시스템담당관'으로 개편됨에 따라 「정보화사업 통합관리 및 감리」 사업비 이체 11억 1천 7백만원 총 1사업, 11억 1천 7백원을 이체.

라. 예산의 변경사용 : 총 2건, 1억

- 인공지능 챗봇의 ISP추진 예산확보를 위하여 「서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화」 '전산개발비' 사업에서 「서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화」 '연구용역비' 사업으로

1억

- 데이터센터 클라우드센터운영과 조직신설에 따라 직책급업무수행경비 편성을 위하여 기본경비 '국내여비' 사업에서 기본경비 '직책급업무수행경비비' 사업으로

0.5백만원

마. 예비비 사용 : 해당 없음.

바. 다음연도 이월사업비 : 총 7건, 29억 6백만원

○ 명시이월 내역 : 총 7건, 29억 6백만원

(단위 : 백만원)

구분	과 목		예산현액	다음연도 이월액	이월사유
	세부사업	통계목			
합 계(7건)			6,167	2,906	
1	서울시 블록체인 행정서비스 구축	전산개발비	1,006	298	○추경예산 편성 및 사전절차 이행 등으로 사업 발주를 '18. 11월에 수행함에 따라 연내 사업의 준공이 불가하여 '정보기획관 정보기획담당관'에서 「서울시 블록체인 행정서비스 구축」 사업비 명시이월함
2	스마트시티 민관 협력	연구용역비	400	200	○추경예산 편성 이후 도시데이터를 활용한 스마트시티 추진방향, IoT네트워크 구축방안 등 중요계획을 도출하는 ISP사업 최소 용역기간(5개월)의 확보가 필요함에 따라 '정보기획관 정보기획담당관'에서 스마트시티 민·관 협력 사업비 명시이월함
3	행정 데이터 통합 및 열린데이터 광장 확장	전산개발비	795	383	○단독용찰로 인한 수의계약을 지양하기 위해 3회 입찰공고를 실시하였고 최종 경쟁입찰로 업체를 선정(18.8) 후, 사업 시행 소요기간(7개월)이 필요함에 따라 '정보기획관 통계데이터 담당관'에서 행정 데이터 통합 및 열린데이터 광장 확장사업비 명시이월함
4	정보화사업 통합관리 및 감리	전산개발비	1,100	288	○감리대상사업이 이월됨에 따라 감리용역 사업도 '정보기획관 정보기획담당관'에서 「정보화사업 통합관리 및 감리」 사업비 명시이월함
5	스마트시티 통합플랫폼 기반구축	시설비	1,200	600	○국비매칭에 따른 추경예산확보 후 사전절차 이행 등으로 연내 공사 준공이 불가하여 '정보기획관 정보통신보안담당관'에서 「스마트시티 통합플랫폼 기반구축」 사업비 명시이월함
6	급여관리시 스템 유지관리	공공운영비	378	85	○국세청 연말정산 처리일정에 따라 '데이터센터 기획관리과'에서 「급여관리시스템 유지관리」 사업비 명시이월함
7	클라우드센 터 인프라 구축	사무관리비	1,285	1,051	○1단계 사업 완료 후, 2단계 사업을 수행하기 위한 절대 공기가 부족하여 '데이터센터 기획관리과'에서 「클라우드센터 인프라 구축」 사업비 명시이월함

○ 사고이월 내역 : 해당 없음.

사. 국고보조금 집행

○ 행정안전부로부터 '시도 행정정보화' 등 2개 사업에

2억 4백만원

- 과학기술정보통신부로부터 ‘국내중소기업 ICT 인프라 구축사업’ 1개 사업에

1억 8천만원

- 국토교통부로부터 ‘스마트시티 통합플랫폼 구축’ 1개 사업에

18억원

- 과학기술정보통신부로부터 ‘중고PC 지원’ 등 1개 사업에

8천 6백만원

- 과학기술정보통신부로부터 ‘정보소외계층 정보격차해소’ 3개 사업에

5억 9백만원

총 3개 부처 7개 사업에 27억 7천 9백만원의 보조금을 수령하여 27억 6천 8백만원을 집행하고, 1천 1백만원을 불용시켰음.

3. 기금결산 : 해당 없음.

4. 채권현재액 : 4천 2백만원

5. 채무결산 : 해당 없음.

6. 공유재산 증감 및 현재액

- 2018년도말 스마트도시정책관 관리 공유재산은

- 건물 2081억 2천 3백만원

- 지식재산(무체재산) 68억 7천 7백만원 등

총 2,150억원 상당의 금액이며,

2017년도 말에 비해 현재액이 7백만원 감소하였음.

〈 2018회계연도 공유재산증감 및 현재액 〉

(단위:백만원)

구 분	2017년도 말 보유현황	당해연도 증감액		2018년도 말 보유현황
		증가	감소	
합 계	215,764	0	764	215,000
행정 재산	합 계	213,700	0	213,164
	공용재산	213,204	0	212,668
	공공용재산	492	0	492
	기업용재산	0	0	0
	보존재산	4	0	4
일반재산	2,064	0	228	1,836

7. 물품 증감 및 현재액

- 2018년도말 스마트도시정책관 소관 관리 정수물품은 수량 474개, 현재액 36억 2천 1백만원으로 2017년도 말에 비해 수량은 35개 증가하였고, 현재액은 3억 2천 9백만원이 감소하였음.

〈 2018회계연도 정수물품증감 및 현재액 〉

(단위:수량-개, 금액-백만원)

연번	정부 물품 분류 번호	품명	단 위	정수	내용 연수	구분	2017 년도말 현재액	2018년도 물품 증감현황									2018 년도말 보유액	
								취득					처분					
								구매	관리 전환	양여	기타	소계	매 각	관리 전환	양여	기타		소계
합계						수량	439	88	75	0	17	180	28	89	19	9	145	474
						금액	3950	109	488	0	335	932	19	822	406	14	1261	3621
1	2510 1501	미니버스	대	2	9	수량	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
						금액	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210
2	2510 1999	전기자동차	대	0	0	수량	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
						금액	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78
3	3912 1011	무정전전 원장치	대	2	10	수량	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
						금액	1100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1100
4	4010 1701	냉방기	대	0	10	수량	9	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	8
						금액	18	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3	14
5	4010 1715	향온향습 기	대	13	9	수량	94	0	61	0	0	61	0	61	3	0	64	91
						금액	1356	0	456	0	0	456	0	457	73	0	528	1283

II. 검토의견

1. 세입결산

가. 과학적인 세입예산운용 체계 구축 필요

- 스마트도시정책관 소관 세입예산의 징수결정액 대비 실제수납액 비율은 99.3%(전년도 86.7%)로 세입징수실적이 전년도 대비 12.6% 증가하였으나, 스마트도시정책관 소관 세입 예산의 각 세목별 예산 대비 결산실적을 살펴보면, 세입예산 대비 수납액 차이가 과다한 예산과목이 있음.
- ‘기타이자수입’, ‘그외수입’, ‘지난연도수입’과 같이 당초 예산을 편성하지 않았으나, 세입이 발생하여 세입조치(기타이자수입 4억 1천 4백만원, 그외수입 6억 5천 2백만원, 지난연도수입 4억 1천 3백만원)한 예산과목이 있는가 하면, ‘기타사용료’의 경우 예산액(4백만원) 대비 실제수납액(4억 1천 4백만원) 비율(10,350%)이 과다하게 차이나고 있음.
- ‘공유재산임대료’ 수입의 경우에도 예산액(75억 2천 6백만원) 대비 실제수납액(47억 5천 6백만원) 비율(63.2%)이 저조한바, 이는 세입예산 편성시 정확한 세수추계기법에 의하지 아니한 주먹구구식 세입예산편성에 기인한다고 하겠음.

〈 스마트도시정책관 소관 세입 예산액 대비 실제수납액 현황 〉

(단위 : 백만원, %)

예산과목 (장/관/항/목)	예산현액 (A)	징수결정액 (B)	수 납 액 (C)	미수납액	징수결정액 대비 수납률 (C/B)	예산현액 대비 수납률 (C/A)
합 계	10,794	9,552	9,486	48	99.3	88.1
경상적세외수입	7,530	5,197	5,197	0	100.0	69.0

공유재산임대료	7,526	4,756	4,756	0	100.0	63.2
기타사용료	4	414	414	0	100.0	10,350
기타이자수입	0	27	27	0	100.0	0
임시적세외수입	483	1,573	1,507	48	95.8	311.8
자치단체간부담금	261	241	241	0	100.0	92.3
과태료	95	94	88	6	92.3	92.6
시·도비반환금수입	126	111	111	0	100.0	88.1
그외수입	0	652	652	0	53.4	0
지난연도수입	0	473	413	42	87.4	0

○ ‘그외수입’ 등의 경우는 매년 세입이 발생하고 있으나, 세입예산에는 지속적으로 편성하지 않고 있다. 2018년 예산액을 편성(5만 2천원)하였으나 실제 수납액(6억 5천 2백만원)과 과도한 차이가 발생하고 있음.

〈 최근 3년 스마트도시정책관의 그외수입 세부내역 〉

(단위 : 천원)

연도	예산과목	예산액	징수 결정액	실제 수납액	과부족액	과부족 상세사유
2018년	그외수입	52	652,230	652,178	△652,126	에스플렉스센터 수입 예산을 모두 공유재산 임대료에 계상하였으나, 세외수입 고지시 세목별 구분 수납
2017년	그외수입	0	901,515	481,104	481,104	<ul style="list-style-type: none"> - 2016년 에스플렉스센터 "운영수입" 중 건물유지관리 비용으로 지출 후 잉여수입 및 발생이자 반납 세입처리 (운영수입으로 지출 증당 후 잉여수입을 반납하는 구조로서 2016년도 세입예산편성시 잉여수입 발생 여부 및 규모를 예측할 수 없어 세입예산 미편성) - 2016년 한국지역정보개발원 위탁 사업(유지보수)에 대한 사업비 정산 반환금으로 예측불가 - 수치지형도 사업 발생이자 및 16년 뉴딜일자리 4대보험료 과오납금으로 예측불가 - 2016년 CCTV 설치 주민참여예산 진행잔액 발생이자 반납(2개구)으로 예측불가 - 산업재해 상해보험급여 대체 지급 보험금으로 예측 불가
2016년	그외수입	0	39,097	39,097	39,097	기타 타과목에 속하지 않는 수입으로 정확한 예측이 곤란

- 세입예산 대비 결산차이가 발생할 경우 안정적이고 효율적인 재정운용을 어렵게 할 수 있으며, 자칫 과도한 세입결손이 발생한 경우는 재정 운용상 치명적인 타격을 입힐 수 있는 만큼 스마트도시정책관은 향후 세입예산 편성시 '건정재정운영의 원칙'에 따라 세입 규모에 관계없이 모든 세입예산에 대하여 세입발생 사안별 보다 과학적인 분석을 통한 철저한 추계 후 적정한 세입 예산이 편성되도록 하는 각별한 노력이 요망된다고 하겠음.

나. 미수납액의 적극적 징수 노력 필요

- 스마트도시정책관 소관 세입 중 '과태료' 수입의 경우는 매년 징수결정 후 미수납되어 다음연도로 이월처리하고 있고, 그 규모가 작기는 하나 최근 3년간 지속적으로 금액이 발생('16년 10.1%(10,248천원) → '17년 7.7%(6,845천원) → '18년 6.7%(6,319천원))하고 있으며, 2018회계연도에는 미수납액 금액은 줄었으나('17년 4억 2천 7백만원 → '18년 4천 8백만원) 건수가 대폭 증가하고 있음('17년 16건 → '18년 53건).

〈 최근 3년간 스마트도시정책관 과태료 미수납 현황 〉

(단위 : 천원, %)

예산과목	2018년도			2017년도			2016년도		
	징수 결정액 (A)	미수납액 (B)	비율 (B/A)	징수 결정액 (A)	미수납액 (B)	비율 (B/A)	징수 결정액 (A)	미수납액 (B)	비율 (B/A)
과태료	94,318	6,319	6.7%	88,955	6,845	7.7%	101,830	10,248	10.1%

〈 최근 5년간 스마트도시정책관 소관 미수납액 금액별 건수 현황 〉

(단위 : 천원)

회계연도	합 계		10만원초과 ~100만원이하		100만원초과 ~1000만원이하	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
2018	53	48,134	39	22,503	14	25,631
2017	16	427,255	10	4,761	3	10,042
2016	16	10,248	13	6,894	3	3,354
2015	11	9,309	6	3,432	5	5,877
2014	18	7,877	16	5,693	2	2,184

- 향후 스마트도시정책관은 체납이 발생하지 않도록 하는 세입징수 노력과 함께, 과세 내역별 철저한 분석을 통한 사후관리 등 이월된 세입금의 징수를 위한 특단의 대책 마련이 요구된다고 하겠음.
- 또한, 과태료 징수는 행정의 실효성을 확보한다는 측면에서 중요한 의미가 있으며, 준법의식을 제고한다는 측면에서 행정제재인 과태료가 차질 없이 징수될 수 있도록 하는 엄중한 행정지도 및 책임 있는 세입징수 업무 체계 구축이 필요할 것으로 사료됨.

다. 불납결손액의 적정 여부

- 스마트도시정책관의 '지난연도 수입' 과목에서 시효소멸(20건)에 따른 불납 결손(1천 7백만원)이 발생하였는바, 이에 대한 적기 징수를 위한 노력과 함께 시효 중단조치 등 과세 내역별 철저한 분석을 통한 사후관리와 함께, 세입금의 철저한 징수를 위한 보다 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.

〈 2018년 스마트도시정책관 불납결손액 금액별 현황 〉

(단위 : 천원)

구분	계	금 액 별					
		10만원 이하	10만원초과 - 100만원이하	100만원초과 - 500만원이하	500만원초과 - 1000만원이하	1000만원초과 - 1억원이하	1억원초과
건수	20		18	2			
금액	17,700		14,514	3,186			

2. 세출결산

가. 예산의 변경사용 타당성 검토

- 인공지능 챗봇의 ISP 예산확보를 위하여 “서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화” 사업의 ‘전산개발비’에서 ‘연구용역비’로 통계목간 변경하는 등 총 2건에 약 1억원을 변경사용 하였음.

〈 최근 3년 변경사용 현황 〉

(단위: 천원, %)

구분	세부사업	예산액	예산의 변경		예산 현액	지출액	다음연도 이월액	불용액 (불용률)
	예산과목		감액	증액 (승인일)				
2018년	서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화 (전산개발비)	732,536	△100,000		963,036	707,185	-	255,851 (26.6)
	서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화 (연구용역비)			100,000 (18.3.20)	100,000	48,901	-	51,099 (51.1)
	기본경비 (국내여비)	37,820	△497		37,232	20,266	-	16,966 (45.6)
	기본경비 (직책급여무수행경비)	8,400		497 (18.11.19)	8,897	8,896	-	1 (0.0)
	서울 사물인터넷 도시조성 (전산개발비)	775,504	△350,000		775,504	528,411	16,278	230,815 (29.8)

2017년	블록체인 도시조성 (전산개발비)	0		350,000	350,000	134,991	134,991	80,018 (22.9)
	행정 데이터 통합 및 열린데이터 광장 확장 (공공운영비)	332,397	△500		331,897	291,875	0	40,022 (12.1)
	행정 데이터 통합 및 열린데이터 광장 확장 (사무관리비)	3,150		500	3,650	3,644	0	6 (0.2)
	데이터 기반의 사회 혁신 생태계 조성사업 (전산개발비)	870,000	△545,829		977,171	840,132	97,482	39,557 (4.0)
	시민 중심 빅데이터 공유활용 플랫폼 구축 (전산개발비)	1,671,385		545,829	2,217,214	960,500	934,500	322,214 (59.0)
	데이터센터 청사 시설 유지보수 (자산및물품취득비)	187,289	△9,000		178,289	156,690		21,599 (12.1)
	데이터센터 청사 시설 유지보수 (시설비)	81,200		9,000	90,200	87,619		2,581 (2.9)
2016년	서울 사물인터넷 도시조성 (자산및물품취득비)	1,314,500	△467,273		665,727	125,207	200,000	340,520 (51.2)
	서울 사물인터넷 도시조성 (민간대행사업비)			467,273 (16.10.21)	467,273	423,723		43,550 (9.3)
	행정 데이터 통합 및 열린데이터 광장 확장 (공공운영비)	327,214	△1,000		326,214	307,000		19,214 (5.9)
	행정 데이터 통합 및 열린데이터 광장 확장 (사무관리비)	3,150		1,000 (16.11.11)	4,150	2,799		1,351 (32.6)
	업무 관리 시스템 운영 및 고도화 (공공운영비)	683,920	△14,100		669,820	660,000		9,820 (1.5)
	업무 관리 시스템 운영 및 고도화 (사무관리비)	2,400		14,100 (16.6.22)	16,500	16,430		70 (0.4)

〈지능형 챗봇 (ChatBot)〉

- 대화로 질문의 적합한 답과 연관정보를 제공하는 인공지능 기반 커뮤니케이션 SW
- ARS와 달리 사용자 의도를 파악하여 학습된 답변을 제공하는 AI기반 자동화 서비스



[지능형 큐레이팅 로봇 서비스 개념도]



※ 지능형 큐레이팅 로봇 (로봇신문 2018. 6. 18 기사인용)

- “서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화” 사업 중 ‘전산개발비’는 1억원을 감액하여 변경사용 했음에도 불구하고, 2억 5천만원(26.6%)의 불용액이 발생하였는바, 당초 예산편성시 예산이 과다하게 편성되었다고 하겠음.
- 특히, “서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화” 사업의 ‘전산개발비’에서 ‘연구용역비’로 변경사용한 경우는, 당초 예산에 편성되지 않은 예산을 변경사용을 통하여 신규로 예산을 집행 하였으며 변경사용(1억원)한 예산의 51.1%를 불용처리 하였으며, 2017년도에도 “시민 중심 빅데이터 공유활용 플랫폼 구축” 사업의 ‘전산개발비’로 5억 4천 5백만원을 변경사용하였으나, 변경사용한 예산의 59.0%인 3억 2천 2백만원을 불용처리 하는 등 매년 소요예산이상 예산을 변경사용한 후 과다하게 불용처리하고 있는바, 이는 의회의 예산 심의권을 심각하게 훼손했을 뿐만 아니라 시의회를 무시한 예산 집행 형태라고 할 것임.
- 향후 스마트도시정책관은 예산의 편성단계에서부터 철저한 사전조사 및 추계 등을 통한 예산편성 노력과 함께, “예산의 목적외 사용금지” 원칙에 예외적으로 인정되는 제도인 ‘변경사용’ 등을 활용할 경우에는 부득이한 경우에 한하여 필요소 예산에 대한 정확하고 적정한 검토 등을 거쳐 적정예산이 집행될 수 있도록 하는 등

만성적인 변경사용 지양을 위한 스마트도시정책관의 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.

나. 행정편의적인 이월 등 지양 필요

- 최근 3년간 스마트도시정책관 소관 이월사업비 현황을 살펴보면, 2016년도에는 18건에 46억 5천만원을 사고 및 명사이월 시켰으며, 2017년도에도 17건에 43억 1천 2백만원을 사고이월 시켰고, 2018년에는 7건에 29억 6백만원을 명사이월 시키는 등 “회계연도 독립의 원칙”에 대해 예외적으로 인정해 주고 있는 사고이월과 명사이월이 만성적으로 이루어지고 있는바, 이에 대한 점검과 예산조정 등이 요망된다고 하겠음.

〈 최근 3년간 스마트도시정책관 소관 이월사업 현황 〉

(단위: 천원)

년 도	합 계		사고이월		명사이월	
	건 수	금액	건수	금액	건수	금액
2018	7	2,906,629	-	-	7	2,906,629
2017	17	4,312,794	17	4,312,794	-	-
2016	18	4,650,088	6	628,701	12	4,021,387

- 스마트도시정책관의 2018년도 이월 사업비 현황을 살펴보면, “서울시 블록체인 행정서비스 구축” 사업 등 총 7건에 29억 6백만원을 다음 연도로 명사이월시켰음. 이 중 “정보화사업 통합관리 및 감리” 사업은 2억 8천 8백만원을 명사이월시키고도, 1억 1천만원의 집행잔액이 발생하였고, “클라우드센터 인프라 구축” 사업의 경우 10억 5천만원을 명사이월시키고도 6천 4백만원의 집행잔액이 발생하였음.

〈 최근 3년 스마트도시정책관 명시이월 및 사고이월 현황 〉

(단위 : 천원)

구분	과목		예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액 [㉢]		집행잔액 ㉠-㉡-㉢
	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	
2018년	계				2,906,629	-	
	서울시 블록체인 행정서비스 구축	전산개발비	1,006,990	586,901	298,089	-	122,000
	스마트시티 민간 협력	연구용역비	400,000	172,000	200,000	-	28,000
	행정 데이터 통합 및 열린 데이터 광장 확장	전산개발비	795,834	383,500	383,500	-	28,834
	정보화사업 통합관리 및 감리	전산개발비	1,100,729	701,770	288,640	-	110,318
	스마트시티 통합플랫폼 기반구축	시설비	1,200,000	598,492	600,000	-	1,507
	급여관리시스템 유지관리	공공운영비	378,668	276,951	85,000	-	16,717
	클라우드센터 인프라 구축	사무관리비	1,285,508	169,494	1,051,400	-	64,614
2017년	계				-	4,312,794	
	서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화	전산개발비	870,227	429,500		330,500	110,227
	서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화	자산및물품취득비	128,000	28,000		99,000	1,000
	정보화사업 통합관리 및 감리	전산개발비	991,612	410,424		375,764	205,424
	서울 사물인터넷 도시조성	전산개발비	775,504	528,410		16,278	230,815
	서울 사물인터넷 도시조성	시설비	1,828,591	1,577,316		86,500	164,774
	서울 사물인터넷 도시조성	자산및물품취득비	1,795,628	1,092,209		545,322	158,096
	블록체인 도시조성	전산개발비	350,000	134,990		134,990	80,018
	디지털 시민 시장실 구축	전산개발비	555,351	262,965		262,965	29,421
	시민 중심 빅데이터 공유 활용 플랫폼 구축	전산개발비	2,217,214	960,500		934,500	322,214
	데이터 기반의 사회혁신 생태계 조성 사업	공공운영비	282,917	22,389		240,592	19,935
	데이터 기반의 사회혁신 생태계 조성 사업	행사운영비	30,000			29,700	300
	데이터 기반의 사회혁신 생태계 조성 사업	전산개발비	977,171	840,131		97,482	39,557
	행정포털 운영 및 개선	전산개발비	651,820	495,535		101,450	54,834
스마트 정보보호체계 안정	사무관리비	155,760	6,240		102,002	47,517	

구 분	과목		예산현액 ㉠	지출액 ㉡	다음연도 이월액 [㉢]		집행잔액 ㉣-㉡-㉢
	세부사업	통계목			명시이월	사고이월	
	적 운영						
	급여관리시스템 유지관리	공공운영비	347,945	250,605		78,993	18,347
	클라우드센터 인프라 구축	사무관리비	603,600	448,353		148,223	7,022
	클라우드센터 인프라 구축	자산및물 품취득비	4,098,511	3,332,773		728,531	37,206
	계				4,021,387	628,701	
2 0 1 6 년	정보화사업 통합관리 및 감리	전산개발비	970,262	597,052	166,647		206,562
	서울 사물인터넷 도시조성	전산개발비	851,240	181,200	350,000		320,040
	서울 사물인터넷 도시조성	시설비	988,000	325,246	291,627		371,126
	서울 사물인터넷 도시조성	자산및물 품취득비	665,727	125,207	200,000		340,519
	데이터 기반의 사회혁신 생태계 조성 사업	사무관리비	68,000	38,227	29,772		
	데이터 기반의 사회혁신 생태계 조성 사업	공공운영비	100,000	73,623	19,000		7,377
	데이터 기반의 사회혁신 생태계 조성 사업	전산개발비	1,118,100	450,576	653,000		14,524
	데이터 기반의 사회혁신 생태계 조성 사업	자산및물 품취득비	1,621,900	722,742	887,000		12,157
	실내공간정보시스템 고도 화 및 활용서비스 개발	전산개발비	198,474	92,700	92,700		13,074
	급여관리시스템 유지관리	공공운영비	113,759	34,711	78,993		55
	클라우드센터 인프라 구축	사무관리비	293,800	-	293,800		0
	클라우드센터 인프라 구축	자산및물 품취득비	10,225,050	7,807,353	958,847		1,458,850
	서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화	자산및물 품취득비	261,650	197,650		28,000	36,000
	서울시 홈페이지 콘텐츠 서비스 개선	전산개발비	200,000	120,577		65,572	13,850
	서울 사물인터넷 도시조성	시설비	988,000	325,246		212,319	450,434
	시민체감형 도시통계지도 기능 개선	전산개발비	336,000	239,000		92,728	4,271
	지능형 악성코드공격 대응 시스템 확충	사무관리비	715,224	482,241		166,674	66,308
	개인정보 부정사용 모니터 링시스템 구축	전산개발비	73,000	-		63,406	9,593

- 명시이월(「지방재정법」 제50조제1항)은 당해 연도 내에 지출을 끝내지 못할 것이 예측될 때에 그 취지를 세입·세출예산에 명시하고, 사전에 의회의 승인을 받도록 하고 있으나,
- 의회의 사전승인 없이 예산집행과정에서 사고이월(원인행위를 필수적으로 한 경우 가능)이 어려운 사업에 대하여 연도 중에 명시이월 처리하는 편법적인 사례가 매년 반복적으로 발생하고 있는 상황이라고 하겠음.
- 스마트도시정책관은 향후 명시이월제도 운용에 있어서 법령의 취지에 맞도록 제도를 운영하는 노력과 함께 매년 이월되는 사업의 경우는 적정 규모의 예산만을 편성하도록 하는 등 체계적이고 계획적인 예산확보 및 철저한 예산집행이 요망된다고 하겠음.

다. 과도한 예산 불용의 검토

- 스마트도시정책관 소관 세출예산의 예산현액 대비 불용률은 6.0%로 전년도(6.8%) 대비 소폭 감소하였지만 서울시 일반회계 전체 규모(2.1%)보다 월등히 높은 불용률을 보이고 있음.
- 특히, 불용률이 30%를 초과하는 사업(12건) 이외에도 전액 미집행사업(통계목)이 총 5건(서울시 공공앱 운영관리(사무관리비), 모바일서울 서비스 개선 및 운영(사무관리비), 업무관리시스템 운영 및 고도화(사무관리비), 서울지도 홈페이지 사업(사무관리비), 급여관리시스템 유지관리(사무관리비))에 이르는 바, 해당 예산의 불용 사유가 적정한지 살펴볼 필요가 있다고 하겠으며, 매년 불용액이 과다하게 발생하는 사업의 경우는 다음 연도 예산심사시 삭감조정 하는 등

적극적인 예산심사를 통한 재정효율성 증대를 위한 종합적인 검토가 요망된다고 하겠음.

〈 20% 이상 불용액 발생 현황 및 불용사유 〉

(단위: 천원, %)

사업명 (통계목)	예산현액	집행액	불용액	%	불용사유
서울시 홈페이지 운영 및 유지관리 (기타보상금)	32,520	24,220	8,299	25.5%	마일리지, 사이버모니터 지급액 감소
서울시 홈페이지 운영 및 유지관리 (연구용역비)	100,000	48,901	51,099	51.1%	대화형 서비스 ISP 사업 낙찰차액
서울시 홈페이지 운영 및 유지관리 (전산개발비)	963,036	707,185	255,851	26.6%	통합검색 품질강화 및 대화형서비스 사업 낙찰차액 등
서울시 공공앱 운영관리 (사무관리비)	1,050	-	1,050	100.0%	2회유찰 수의계약으로 제안평가위원회 미 개최
모바일서울 서비스 개선 및 운영 (사무관리비)	1,200	-	1,200	100.0%	2회유찰 수의계약으로 제안평가위원회 미 개최
기본경비 (국내여비)	104,272	75,246	29,025	27.8%	출장감소로 인한 집행잔액
행정 데이터 통합 및 열린데이터 광장 확장 (사무관리비)	14,400	6,169	8,230	57.2%	빅데이터 심의위원회 등 회의 개최횟수 감소, 토론회를 네트워킹 데어로 축소 운영 및 내부인력 활용 비용 절감
디지털 시민 시장실 구축 (사무관리비)	6,900	4,169	2,731	39.6%	시민공개 협의 2018.2월 완료로 미집행분 발생
빅데이터 플랫폼 운영 및 활용 (사무관리비)	7,638	3,137	4,500	58.9%	빅데이터 이동시 사용하는 대용량 저장장치(NAS)를 제안사가 구매, 전산물품 구입비 미집행
업무관리시스템 운영 및 고도화 (사무관리비)	3,600	-	3,600	100.0%	2회유찰 수의계약으로 제안평가위원회 미 개최
업무관리시스템 운영 및 고도화 (전산개발비)	878,295	662,720	251,575	24.5%	지관리시스템을 업무관리시스템으로 통합 구축함에 따른 예산절감 및 낙찰차액
행정포털 운영 및 개선 (사무관리비)	6,000	2,400	3,600	60.0%	2회유찰 수의계약으로 제안평가위원회 미 개최
서울지도 홈페이지 사업 (사무관리비)	2,400	-	2,400	100.0%	지도태깅 공간정보 플랫폼 확산 사업으로 통합됨
실내공간정보시스템 고도화 및 활용서비스 개발 (사무관리비)	1,200	699	501	41.8%	제안서평가위원회 미 개최
행정정보통신망 운영 지원	82,800	58,974	23,826	28.8%	서울시 각부서 사무실 이전 또는 재배치

사업명 (통계목)	예산현액	집행액	불용액	%	불용사유
(시설비)					시 랜설치공사를 위한 연간단가계약 예산으로 사무실 이전/재배치 감소에 따른 공사물량 감소 및 낙찰차액
초고속정보통신망 안정적 운영 (시설비)	166,410	115,339	51,070	30.7%	<ul style="list-style-type: none"> 서북병원 광케이블 공사물량 감소 및 낙찰차액 초고속정보통신망 긴급복구 공사 미발생
공공 무선인터넷(WiFi) 인프라 확충 (시설비)	138,00	110,007	27,993	20.3%	설계 및 계약심사 절감 및 계약 낙찰차액
공공 무선인터넷(WiFi) 인프라 확충 (자산및물품취득비)	425,000	338,993	86,007	20.2%	설계 및 계약심사 절감 및 계약 낙찰차액
정보시스템 보안관리 고도화 (자산및물품취득비)	231,000	172,700	58,300	25.2%	계약심사 절감 및 낙찰차액
급여관리시스템 유지관리 (사무관리비)	1,200	-	1,200	100.0%	유찰에 따른 계약방법 변경으로 평가위원회 참석 수당 미집행
정보자원 통합 인프라 구축 (사무관리비)	5,500	3,231	2,268	41.3%	평가회의 1회 축소로 집행잔액 발생
국내중소기업 ICT 인프라 구축 (사무관리비)	37,200	28,541	8,659	23.3%	유찰로 수의계약, 평가위원수당 미지출 및 낙찰차액
데이터센터 청사시설 유지보수 (기간제근로자등보수)	125,690	73,258	52,432	41.7%	축탁계약직 퇴직자 발생(3명)으로 인건비 감소
정보소외계층 정보격차 해소(장애인 정보통신보조기기 보급) (사무관리비)	22,314	13,918	8,395	37.6%	<ul style="list-style-type: none"> 방문상담원 교육비, 활동비 및 보조기기 선정 평가위원 수당, 우편발송료 등 집행잔액
정보소외계층 정보격차 해소(장애인 정보화교육) (사무관리비)	4,206	2,810	1,396	33.2%	교육기관 공모 및 선정 평가위원 수당, 교육자료 제작비 등 집행잔액
기본경비(데이터센터) (사무관리비)	173,800	131,033	42,766	24.6%	사무용품 구입감소 및 행정장비수선유지비의 지출감소 등으로 불용
기본경비(데이터센터) (공공운영비)	61,490	44,047	17,443	28.4%	전년도 관용차량 신규 구매 등으로 유지관리비 감소
기본경비(데이터센터) (국내여비)	37,323	20,266	17,056	45.7%	인원기준 산출식을 적용하여 예산 책정하였으나, 출장감소로 인한 불용
기본경비(데이터센터) (정원가산업무추진비)	2,320	1,646	674	29.1%	정원기준으로 예산편성하였으나, 정원대비 현원 부족으로 인한 불용

※ 1억원 이상의 불용액이 발생한 사업은 총 11개 사업으로 다음연도 예산 편성시 해당 사업들에 대한 철저한 분석과 함께 적정한 예산편성 및 합리적 예산집행을 통한 성과 도출이 요망된다고 하겠음.

〈 1억원 이상 불용액 발생 현황 및 불용사유 〉

(단위: 천원, %)

사업명 (통계목)	예산현액	집행액	불용액	%	불용사유
서울시 홈페이지 운영 및 유지관리 (공공운영비)	1,252,418	1,126,416	126,001	10.1%	홈페이지, 공공서비스예약 등 유지관리 용역 낙찰차액
에스플렉스센터 통합운영 (민간위탁금)	7,501,180	6,817,050	684,130	9.1%	계약심사 낙찰 및 집행잔액 등
서울 사물인터넷 도시조성 (시설비)	1,201,500	1,039,527	161,972	13.5%	낙찰 및 집행잔액 등
빅데이터 플랫폼 운영 및 활용 (전산개발비)	1,929,559	1,681,175	248,384	12.9%	빅데이터 활용시스템을 통하여 직원이 자체분석할 수 있도록 지원하고, 외주용역 자제
업무관리시스템 운영 및 고도화 (공공운영비)	795,114	647,163	147,951	18.6%	업무관리시스템 운영 및 유지보수 사업 낙찰차액 발생
다기능 사무기기 및 사랑의 pc 보급관리 (사무관리비)	1,648,247	1,495,886	152,361	9.2%	설계 및 계약심사 절감 및 계약 낙찰차액
공공 무선인터넷(WiFi) 인프라 확충 (공공운영비)	637,086	517,765	119,321	18.7%	○ 공공 WiFi 유지보수 낙찰차액(80백만원) ○ 인터넷 회선료 집행잔액(39백만원)
정보자원 통합 인프라 구축 (자산및물품취득비)	11,683,038	11,531,699	151,339	1.3%	정보자원 통합 인프라 구축 물품계약 낙찰차액
클라우드센터 인프라 구축 (공공운영비)	2,479,378	2,146,270	333,108	13.4%	클라우드센터 관리비 등 집행잔액
클라우드센터 인프라 구축 (자산및물품취득비)	9,241,107	8,866,971	373,136	4.0%	3단계 사업 용역 낙찰차액 발생
데이터센터 청사시설 유지보수 (공공운영비)	1,530,902	1,409,756	121,145	7.9%	○ 청사시설 유지관리사업 낙찰차액 ○ 노후 냉난방기 교체에 따른 전기요금 절약

라. 추가경정예산 편성사업

- 스마트도시정책관은 2018년 9월 1차 추가경정예산에서 “서울시 블록체인 행정서비스 구축”을 위한 4억원, “스마트시티 민·관 협력” 4억원, “초고속정보통신망 안정적 운영” 1억 4천 6백만원, “스마트시티 통합플랫폼 기반구축” 6억원, “국고보조금 반환금” 9백만원 등 총 7건에 15억 5천 5백만원을 증액하고, “국내중소기업 ICT 인프라 구축” 사업 1건에 2천만원을 감액한바 있음.
 - “서울시 블록체인 행정서비스 구축” 사업은 행정업무에 블록체인 기술 적용과 안정적인 운영을 위하여 대상업무의 사전 자료조사, 업무재설계(BPR), 정보전략계획(ISP) 수립 등 추가경정예산(2019년 9월 1차)에 4억원을 증액하였으나, 이 중 2억 9천 8백만원을 명시이월시키고도 1억 3천 3백만원을 불용처리 하는 등 추가경정예산이 전혀 집행되지 못하였는바, 추가경정예산 편성자체가 불필요해했던 것으로 보여짐.
 - ※ 업무재설계(Business Process Re-engineering, BPR): 업무수행의 비용, 품질, 시간의 개선을 위하여 업무절차를 혁신적 재설계를 의미
 - ※ 정보전략계획(Information Strategy Planning, ISP): 최적의 정보화를 위해 전략적 계획을 수립하는 것으로서, 업무 및 정보화 체계에 대한 분석에 따라 도출된 현황 문제점을 개선해 나가는 수단을 의미
 - “스마트시티 민·관 협력” 사업의 경우도 추가경정예산에 4억원을 증액하였으나, 이 중 2억원을 다음연도로 명시이월시키고도 2천 8백만원을 불용처리 하였으며,
 - “스마트시티 통합플랫폼 기반구축” 사업의 경우는 추가경정예산에 6억원을 증액하였으나, 6억원을 모두 다음연도로 명시이월처리하였음.

- “초고속정보통신망 안정적 운영” 사업의 ‘시설비’는 추가경정예산에 1억 4천 6백만원을 증액하였으나, 5억 1천 9백만원을 불용처리하여, 추가경정 예산 편성자체가 불필요했음을 보여 주고 있음.

※ “초고속정보통신망 안정적 운영” 사업은 서북병원의 정보통신망을 서울시 초고속 자가 전기통신망으로 개선하여 시민 의료복지 서비스를 향상하기 위한 사업으로 서북병원, 신사1동 주민센터, 은평구청 구간에 광케이블을 신설(5km)하여 무선망(WiFi, 민원 용 PC) 및 시청방송 등 다양한 통신서비스를 제공.

〈 2018년 추가경정예산 편성 후 명시이월 및 집행잔액 현황〉

(단위 : 천원)

과목		추경금액	예산현액 (A)	지출 원인액	지출액 (B)	다음연도 이월액 (C)		집행잔액 (A)-(B)-(C)
세부사업	통계목					명시 이월	사고 이월	
서울시 블록체인 행정서비스 구축	전산개발비	400,000	1,284,790	1,151,421	853,331	298,089	-	133,370
스마트시티 민·관 협력	연구용역비	400,000	400,000	372,000	172,000	200,000	-	28,000
국고보조금 반환금	국고보조금 반환금	201	386	384	384	-	-	2
초고속정보통신망 안정적 운영	시설비	146,410	3,970,617	3,451,035	3,451,035	-	-	519,582
스마트시티 통합플랫폼 기반구축	시설비	600,000	2,400,000	2,398,492	1,798,492	600,000	-	1,508
국고보조금 반환금	국고보조금 반환금	406	37,148	36,877	36,877	0	-	271
국내중소기업 ICT 인프라 구축	자산및물품 취득비	-20,000	231,849	223,190	223,190	0	-	8,659
국고보조금 반환	국고보조금 반환금	8,026	12,563	12,340	12,340	0	-	

※ 스마트시티 통합플랫폼 기반구축 사업은 간추처리금액 18억원 포함.

○ 스마트도시정책관은 추가경정예산을 통하여 예산을 확보하였음에도 명시 이월 및 과도하게 불용처리함으로써, 예산 편성시 철저한 정책설계 없이 예산확보에만 주력한 것으로 예산의 효율성 저하를 수반하게 되었다고 할 것인바, 이에 대한 스마트도시정책관의 책임있는 해명과 함께 예산 삭감조치 등 예산효율적 배분 및 집행을 위한 특단의 대책이 요망된다고 하겠음.

마. 민간위탁금의 체계적 관리 필요

- 2018년도 스마트도시정책관 소관 민간위탁 사업은 총 4건에 97억 8천 3백만원의 민간위탁금 중 90억 3천 4백만원을 집행하고, 1억 4천 9백만원(1.6%)을 불용처리하였음.

〈 스마트도시정책관 소관 민간위탁 예산 〉

(단위: 천원)

위탁사무명	민간위탁 기간			민간위탁금 (예산현액)	교부액	집행액	불용액	불용률	불용 사유
	시작일	종료일	위탁 구분						
계				9,783,130	9,184,679	9,034,989	149,690	1.6%	
에스플렉스센 터 통합운영	2018.1.1	2018.12.31	재계약	7,501,180	6,914,998	6,817,050	97,948	1.4%	낙찰차액 등 발생
IT공방 운영	2018.1.1	2018.12.31	재계약	363,120	358,792	355,369	3,423	1.0%	낙찰차액 등 발생
서울 사물인터 넷 도시조성	2016.10.1	2019.9.30	신규	1,594,000	1,594,000	1,545,681	48,319	3.0%	집행잔액
초고속정보통신망 안정적 운영	2018.6.1	2021.5.31	재계약	324,830	316,889	316,889	0	0.0%	해당없음

※ ‘초고속정보통신망 안정적 운영’ 사업은 사후 정산시스템으로 반납액이 없음.

- **관련규정**(「서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례」 제15조, 제16조1)와 「동조례 시행규칙」 제8조의2²⁾)에 따라 시장은 수탁기관에 대하여 매년 1회 이상 지도·점검을 실시하여야 하고, 회계감사를 받도록 하고 있음.
- 2018년도 지도감독 결과서를 살펴보면, 서울교통공사는 공사 지하철 구간 광통신시설물은 지하공간 환경(먼지)으로 광케이블과 명찰에 대한 식별이 어렵고, 일부 케이블 이탈, 통신실 청결상태가 불량하였으나 심각하지는 않으나 지속적 관리 필요하다는 지적이 있었고, 에스플렉스센터는 수탁기관(sba) 직원의 잦은 인사이동 및 업무분장 변경, 필요인력 미충원, IT공방 운영인력 공백 발생 등이 지적되었는바, 민간위탁기관에 대한 스마트도시정책관의 상시적이고 철저한 지도·관리감독이 필요할 것으로 사료됨.
- 또한, 민간위탁 사업과 관련하여 민간위탁금의 전용과 변경사용은 없지만 민간위탁금의 반납현황을 살펴보면,
 - ‘에스플렉스 센터 통합운영’의 민간위탁금은 1억 8백만원(집행잔액 9천 8백만원,이자수입 1천만원)을 반납하였고,

1) 제15조(수탁기관의 의무) ①~⑥ 생략

⑦ 수탁기관은 매 사업연도마다 사업별로 결산서를 작성하여 시장이 지정한 외부의 감사인에 의한 회계감사를 받아 해당 사업연도 종료 후 3개월 이내에 시장에게 제출하여야 한다. 이 경우, 회계감사의 절차 및 방법(사업비 정산기준 마련, 정산 매뉴얼 작성, 부적절 사용유형 정의 등)은 규칙으로 정한다.

제16조(지도·점검 등) ① 시장은 수탁기관에 대하여 위탁사무의 처리와 관련하여 필요한 사항을 보고하게 할 수 있다. ② 시장은 수탁기관에 대하여 매년 1회 이상 지도·점검을 실시하여야 하며, 지도·점검 시 필요한 서류, 시설 등을 검사할 수 있다. ③ 시장은 제1항 및 제2항에 따른 보고 및 지도·점검 결과 위탁사무의 처리가 위법 또는 부당하다고 인정될 때에는 수탁기관에 대하여 시정요구 등 필요한 조치를 하여야 한다. ④ 시장은 제3항에 따라 시정조치를 할 경우 문서로 수탁기관에 통보하고 사전에 의견진술의 기회를 주어야 한다. ⑤ 시장은 위탁사무에 대한 감사가 필요하다고 인정할 경우 감사를 실시할 수 있다.

2) 제8조의2(회계감사 대상 사무) 조례 제15조제7항에 따라 수탁기관은 결산서를 작성하여 해당 사무에 대한 사업비 정산 감사를 실시하여야 한다. 다만, 별도의 법령이나 조례 등에 따라 외부의 회계법인 또는 공인회계사의 회계감사를 받는 사무는 그 결과로 대체할 수 있고, 이 경우 감사 관련 보고서에는 해당 민간위탁사무에 관한 감사의견이 포함되어야 한다.

〈 2018년 에스플렉스센터 통합운영 민간위탁금 정산 〉

(단위 : 천원)

예산액 (A)	교부액 (B)	집행액 (C)	반납액		
			계 (G)=D+E+F	집행잔액 (D)=B-C	이자수입 (E)
7,501,180	6,914,998	6,817,050	108,358	97,947	10,411

- 'IT공방 운영'의 민간위탁금은 3백 50만원(집행잔액 3백 4십만원, 이자수입 1만 7천원)을 반납하였으며,

〈 2018년 IT공방 운영 민간위탁금 정산 〉

(단위 : 천원)

예산액	교부액	집행액	반납액		
			계	집행잔액	이자
363,120	358,792	355,359	3,449	3,432	17

- '서울 사물인터넷 도시조성'의 민간위탁금 반납액은 5천 3백만원(집행잔액 4천 8백만원, 이자수입 1백만원 등)을 반납하였음.

〈 2018년 서울 IoT센터 운영 민간위탁금 정산 〉

(단위 : 천원)

구분	배정액 ①	집행금액 ②		이자금액 ③		'17 실증사업 결산 반납액 ④	총 반납액 (①-②+③+④)
		총 집행액	위탁사업수수료	이자금액	해지 이자금액		
2018년	1,594,000	1,525,814	19,866	1,275	19	3,778	53,392
합 계	1,594,000		1,545,680		1,294	3,778	53,392

- 스마트도시정책관 소관 민간위탁 사업의 경우는 매년 상당한 규모의 예산이 투자되므로, 수탁기관이 수탁사무 이행에 충실한지 여부 등에 대한 점검 등 철저한 관리감독을 통해 예산 집행 효율성 제고를 위한 스마트도시정책관의 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.

바. 적절한 성과지표 설정

- 스마트도시정책관의 2018회계연도 결산검사에 따르면 ‘성과지표 설정의 실효성 및 운용의 객관성 부족’이 지적되었으며, “서울시 홈페이지 방문자수(천명)”의 경우 2017년 목표(6천만명)를 훨씬 상회하는 실적(7천 9백만명)을 달성하였음에도 2018년 목표를 2017년 실적에 못 미치는 목표(6천 3백만명)를 설정하는 등 전례답습적, 주먹구구식으로 성과지표를 관리하고 있는바, 향후 스마트도시정책관은 성과지표 및 목표설정에 있어 보다 적정하고 현실성 있는 수립 및 추진을 통한 재정효율성 재고를 위한 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.

※ 「지방재정법」 제5조3), 「지방회계법」 제15조4)에 따라 결산서 작성 시 성과보고서를 작성하도록 하고 있고, “성과목표관리제도”란 자치단체가 부서별로 성과목표·지표를 사전에 설정하고 목표치 달성여부 등의 성과정보를 재정운용에 활용하는 제도임.

3) 제5조(성과 중심의 지방재정 운용) ① 지방자치단체의 장은 재정활동의 성과관리체계를 구축하여야 한다.

② 지방자치단체의 장은 행정안전부령으로 정하는 바에 따라 예산의 성과계획서 및 성과보고서를 작성하여야 한다.

4) 제15조(결산서의 구성) 결산서는 다음 각 호의 서류로 구성된다.

1. 결산 개요
2. 세입·세출 결산
3. 재무제표(주석을 포함한다. 이하 같다)
 - 가. 재정상태표
 - 나. 재정운영표
 - 다. 순자산 변동표

4. 성과보고서

〈 2018회계년도 성과지표 달성현황 〉

(단위: 천명)

성과지표(단위)	측정산식(방법)	목표대비 달성률	'17년 달성성과	'18년 달성성과
서울시 홈페이지 방문자수(천명)	서울시 홈페이지 연간 방문자수	목표	60,000	63,000
		실적	79,070	72,970
		달성률(%)	132%	116%
통합공간정보서비스 업무활용 수(건)	통합공간정보서비스 접속자 수(월 평균)	목표	18,000	19,000
		실적	23,800	24,316
		달성률(%)	132%	128%

※ 「2018회계년도 서울특별시 결산검사의견서」, 93면 표 인용.

사. 사업별 예산집행 체계적인 관리 필요

1) 사업별 예산집행

○ 스마트도시정책 소관 세출예산의 예산현액 대비 불용률은 6.0%로 전년도 (6.8%) 대비 소폭 감소하였지만, 총 78개 사업의 세부내역별로 자세히 살펴보면,

- “서울시 홈페이지 운영 및 유지관리” 사업은 16억 1천 4백만원의 예산을 편성하여 90.2%를 집행(1억 5천 8백만원, 불용률 9.8%)하였으며, 이 중 사무관리비 ‘평가위원 자문수당(불용률 31.3%)’과 기타보상금 ‘통합회원 마일리지 운영(불용률 23.9%)’ 및 ‘사이버모니터 운영(불용률 44.8%)’은 당 초 편성된 예산보다 과도한 집행잔액이 발생하였음.

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
서울시 홈페이지 운영 (서울시 홈페이지 운영 및	소계		1,614,337	1,455,840	158,496	9.8%
	기간제근로자등보수	초단시간 근로자 보수	34,876	33,053	1,822	5.2%
	사무관리비	평가위원 자문수당	4,800	3,300	1,500	31.3%

유지관리)	사무관리비	웹 접근성 진단 및 인증	103,793	92,627	11,166	10.8%
	사무관리비	홈페이지 본인 인증	13,332	11,354	1,978	14.8%
	공공운영비	홈페이지 운영 및 유지관리	991,971	879,133	112,838	11.4%
	공공운영비	솔루션 유지보수비	97,387	92,283	5,104	5.2%
	공공운영비	공공서비스예약시스템 운영 및 유지관리	163,060	155,000	8,060	4.9%
	시책추진업무추진비	시책추진업무추진비	6,000	5,999	0	-
	특정업무경비	정보기획관 대민활동비	84,000	76,756	7,243	8.6%
	기타보상금	통합회원 마일리지 운영	30,000	22,828	7,172	23.9%
	기타보상금	사이버모니터 운영	2,520	1,392	1,128	44.8%
	포상금	홈페이지 우수 운영 기관 평가	4,000	3,900	100	2.5%
	자산및물품취득비	홈페이지 운영 상용SW 구매	78,598	78,212	385	0.5%

- “서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화” 사업은 12억 8천 4백만원을 편성하여 75.6%를 집행(9억 7천 1백만원, 불용률 24.4%)하였으며, 연구용역비 ‘정보화전략계획 수립ISP(불용률 51.1%)’와 전산개발비 ‘서울시 앱 전략 로드맵(49.7%)’은 편성된 예산보다 과도한 집행잔액이 발생하였음.

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
	소계		1,284,596	971,697	312,898	24.4%
서울시 웹사이트 운영 관리 (서울시 홈페이지 기능개선 및 고도화)	사무관리비	기술평가위원 참석수당	1,200	1,200	0	-
	공공운영비	통합검색시스템 운영 및 유지관리	48,314	43,965	4,349	9.0%
	공공운영비	서울시 웹사이트 이용 현황 분석시스템 운영 및 유지관리	40,046	38,445	1,601	4.0%
	공공운영비	대표홈페이지 분야별 추천서비스 이용료	33,000	33,000	0	-
	연구용역비	정보화전략계획 수립ISP	100,000	48,901	51,099	51.1%
	전산개발비	서울시 대표 홈페이지 유무선 통합 개편	330,500	330,500	0	-
	전산개발비	통합검색 유무선 최적화 및 품질강화	132,536	125,000	7,536	5.7%
	전산개발비	서울시 앱 전략 로드맵	500,000	251,685	248,315	49.7%
	자산및물품취득비	소프트웨어(WEB, WAS) 구매	99,000	99,000	0	-

- “서울시 블록체인 행정서비스 구축” 사업은 12억 8천 4백만원을 편성하여 89.6%를 집행(11억 5천 1백만원, 불용률 10.4%)하였으며, 전산개발비 중 ‘서류 없는 자격 검증 실현’과 ‘시간제노동자 권익보호 정보시스템’은 총 4억의 예산을 편성하여 3억 2천 1백만원을 집행하여 편성된 예산보다 과도한 집행잔액(7천 9백만원, 불용률 19.8%) 발생하였음.

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
서울시 블록체인 행정서비스 구축	소계		1,284,791	1,151,420	133,371	10.4%
	사무관리비	블록체인 자문위원회 운영	6,000	6,000	0	-
	사무관리비	전문가 자문, 관련기관 포럼, 홍보자료 제작 등	60,000	58,986	1,014	1.7%
	사무관리비	블록체인 참여기관 워크숍 개최	10,000	9,950	50	0.5%
	사무관리비	블록체인 직원 교육	2,000	2,000	0	-
	자산및물품취득비	블록체인 운영용 상용 소프트웨어 구매	198,000	187,728	10,272	5.2%
	시책추진업무추진비	시책추진 업무추진비	1,800	1,765	35	1.9%
	전산개발비	정보전략계획수립(ISP)	134,991	134,991	0	-
	전산개발비	블록체인 시스템 개발 상세설계	150,000	136,000	14,000	9.3%
	전산개발비	블록체인 응용프로그램 개발	322,000	293,000	29,000	9.0%
	전산개발비	서류 없는 자격 검증 실현	200,000	160,500	39,500	19.8%
	전산개발비	시간제노동자 권익보호 정보시스템	200,000	160,500	39,500	19.8%

- “업무관리시스템 운영 및 고도화” 사업은 16억 8천만원을 편성하여 78.2%를 집행(13억 1천 3백만원, 불용률 21.8%)하였으며, 사무관리비는 3천 6백만원 예산을 편성하였으나 전액을 미집행하였으며, 공공운영비 중 ‘업무관리시스템 유지보수(불용률 18.6%)’, ‘문서보안, 미들웨어, 일지관리 시스템 등 유지보수(불용률 18.6%)’, ‘통합유지보수 자치구 부담금(불용률 18.6%)’과 전산개발비 ‘2018년 일지관리시스템(불용률 40.8%)’은 과도한 집행잔액이 발생하였음.

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
업무관리시스템 운영 (업무관리시스템 운영 및 고도화)	소계		1,680,509	1,313,384	367,125	21.8%
	사무관리비	제안서 평가위원회 평가 위원 수당	3,600	0	3,600	100.0%
	공공운영비	업무관리시스템 유지보수	450,976	367,060	83,916	18.6%
	공공운영비	문서보안, 미들웨어, 일지관리시스템 등 유지보수	113,886	92,695	21,191	18.6%
	공공운영비	통합유지보수 자치구 부담금	230,252	187,408	42,844	18.6%
	시책추진업무추진비	시책추진업무추진비	3,500	3,500	0	-
	전산개발비	업무관리시스템 기능 고도화	252,923	239,000	13,923	5.5%
	전산개발비	2018년 업무관리시스템 통합검색 서버 이중화	56,100	54,697	1,403	2.5%
	전산개발비	2018년 일지관리시스템 비표준기술 제거	457,732	271,000	186,732	40.8%
	전산개발비	2018년 64bit PC용 업무관리 디지털저작권관리(DRM) 개발	78,540	69,022	9,518	12.1%
전산개발비	2018년 업무관리시스템 비표준기술 제거	33,000	29,002	3,998	12.1%	

- “서울 정책지도 서비스 구축” 사업은 1억 4천 7백만원을 편성하여 82%를 집행(1억 2천 1백만원, 불용률 18%)하였으나 사무관리비 ‘회의참석수당(불용률 13.5%)’, 전산개발비 ‘정책지도 제작 갱신 및 웹페이지 개발(불용률 18%)’ 모두 과도한 집행잔액이 발생하였음.

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
서울 정책지도 서비스 구축	소계		147,600	121,100	26,500	18.0%
	사무관리비	회의참석수당	2,600	2,250	350	13.5%
	전산개발비	정책지도 제작 갱신 및 웹페이지 개발	145,000	118,850	26,150	18.0%

- “초고속정보통신망 안정적 운영” 사업은 39억 7천만원을 편성하여 86.9%를 집행(34억 5천 1백만원, 불용률 13.1%)하였고, 사무관리비 중 ‘소모품 구매(51.8%)’와 시설비 중 ‘긴급재난복구(불용률 90.1%)’, ‘서북병원 자가통신망 구축(불용률 22.6%)’, 자산및물품취득비에서 ‘초고속정보통신 인프라 교체(불용률 18.9%)’는 과도한 집행잔액을 발생시키고 있음.

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
초고속정보통신망 안정적 운영	소계		3,970,617	3,451,035	519,582	13.1%
	사무관리비	평가위원수당	2,400	2,400	0	-
	사무관리비	소모품구매	1,245	600	645	51.8%
	공공운영비	초고속정보통신망 유지보수	490,115	489,038	1,077	0.2%
	공공운영비	광통신시설물 유지보수(지상구간)	40,800	40,710	90	0.2%
	공공운영비	상암공동구 사용료	6,377	5,366	1,011	15.9%
	공공운영비	업무용 인터넷 회선료	303,600	277,132	26,468	8.7%
	공공운영비	대시민용 인터넷 회선료	279,112	254,779	24,333	8.7%
	공공운영비	공인IP주소 및 AS번호 유지	728	728	0	-
	시책추진업무추진비	시책추진업무추진비	5,000	5,000	0	-
	민간위탁금	광통신시설물유지관리(서울교통공사 위수탁)	324,830	316,889	7,941	2.4%
	시설비	긴급재난복구	20,000	1,974	18,026	90.1%
	시설비	서북병원 자가통신망 구축(18년 추경)	146,410	113,365	33,045	22.6%
	자산및물품취득비	초고속정보통신 인프라(메인링, 서브링, 구내백본 스위치) 교체	2,150,000	1,743,054	406,946	18.9%
	자산및물품취득비	영상회의시스템 교체(18년)	200,000	200,000	0	-

- “공공인터넷(WiFi) 인프라 확충” 사업은 12억 7백만원을 편성하여 80.7%를 집행(9억 7천 4백만원, 불용률 19.3%)하였으며, 공공운영비 중 ‘와이파이 유지보수 용역(불용률 19.8%)’, ‘와이파이 전용회선 운영비(불용률 16.9%)’, 시설비 중 ‘공공와이파이 설치공사(불용률 20.3%)’, 자산 및 물품취득비 중

‘공공와이파이 장비구매(불용률 20.4%)’는 과도한 집행잔액이 발생하였음.

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
공공무선인터넷(WiFi) 인프라 확충	소계		1,207,586	974,260	233,326	19.3%
	사무관리비	와이파이 유지보수 소모품 구매	2,500	2,494	6	0.2%
	공공운영비	와이파이 유지보수 용역	397,086	318,434	78,652	19.8%
	공공운영비	와이파이 전용회선 운영비	240,000	199,332	40,668	16.9%
	시책추진업무추진비	시책추진업무추진비	5,000	4,999	1	0.0%
	시설비	공공와이파이 설치공사	138,000	110,007	27,993	20.3%
	자산및물품취득비	공공와이파이 장비구매	420,000	334,494	85,506	20.4%
	자산및물품취득비	무선인터넷 측정장비	5,000	4,500	500	10.0%

- “데이터센터 청사시설 유지보수” 사업은 18억 4천만원을 편성하여 89.7%를 집행(16억 5천만원, 불용률 10.3%)하였으나, 기간제근로자등보수 중 ‘초단시간근로자 보수’는 7천만원 예산을 편성하였으나, 7천 1백만원 지출하여 당초 편성된 예산보다 1백만원의 예산을 초과 집행하였고,
- 기간제근로자등보수 중 ‘축삭계약직 보수(불용률 43.9%)’와 ‘축삭계약직 복지수당(불용률 50%)’로 과도한 집행잔액이 발생하였고, 공공운영비 중 ‘기계설비 관리 용역 등(불용률 31%)’, ‘시설물유지보수(불용률 21.2%)’, ‘전기설비유지보수(불용률 18.5%)’도 과도한 집행잔액이 발생하였음.

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
데이터센터 청사시설 유지보수	소계		1,840,692	1,650,194	190,498	10.3%
	기간제근로자등보수	초단시간근로자 보수	7,082	7,139	△57	-0.8%
	기간제근로자등보수	축삭계약직 보수	111,408	62,520	48,888	43.9%

기간제근로자등보수	촉탁계약직 복지수당	7,200	3,600	3,600	50.0%
사무관리비	청소용품 구입	3,000	2,757	243	8.1%
공공운영비	기계설비 관리 용역 등	29,280	20,199	9,081	31.0%
공공운영비	항온항습기 유지보수 용역	70,400	61,656	8,744	12.4%
공공운영비	시설물유지보수(소규모수선)	80,000	63,074	16,926	21.2%
공공운영비	전기설비유지보수	225,000	183,445	41,555	18.5%
공공운영비	청사전기요금	1,117,822	1,073,951	43,871	3.9%
공공운영비	체력단련실 유지보수	8,400	7,431	969	11.5%
시책추진업무추진비	시책추진업무추진비	2,000	1,988	12	0.6%
특정업무경비	대민활동비	35,400	31,173	4,227	11.9%
재료비	수목꽃묘, 비료 등 구입	5,400	5,073	327	6.1%
시설비	CCTV 설치공사	8,300	7,467	833	10.0%
자산및물품취득비	노후 시스템에어컨 교체	130,000	118,721	11,279	8.7%

- “데이터센터 기본경비” 사업은 2억 9천 9백만원을 편성하여 73.9%를 집행(2억 2천 1백만원, 불용률 26.1%)하였으며, 세부 내역별 지출 현황을 살펴보면 다음과 같음.
- 사무관리비 중 ‘일숙직비’, ‘당직실 침구구입 및 세탁’, ‘신문구독료’, ‘청원 경찰복’, 공공운영비 중 ‘상하수도요금’, ‘케이블TV수신료’, ‘정화조청소비’는 편성된 예산보다 예산을 초과하여 집행했으며, 공공운영비 중 ‘CCTV 및 방송장비 운영’은 예산을 편성하였으나 전액을 미집행하였음.
- 사무관리비 중 ‘급량비(불용률 42.4%)’, ‘각종 소모품 구입(불용률 26.6%)’, ‘유지관리 소모품(불용률 52.9%)’, 공공운영비 중 ‘전화요금(불용률 75.8%)’, ‘우편요금(불용률 94.8%)’, ‘통신망 운영(불용률 25.6%)’, ‘청사관리(불용률 30.1%)’, ‘기타운영경비(불용률 21.5%)’, ‘국내여비(불용률 46.4%)’ 등은 과도한 집행잔액이 발생하였음.

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
데이터센터 기본경비	소계		299,130	221,173	77,957	26.1%
	사무관리비	○ 공통경비	97,321	74,459	22,862	23.5%
		· 기본사무용품종이류	1,116	914	202	18.1%
		· 소규모수선비	295	295	0	0.0%
		· 행정장비수리비	5,040	4,244	796	15.8%
		· 도서구입비	150	147	3	2.0%
		· 급량비	56,640	32,648	23,92	42.4%
		· 기타소모품구입비	2,360	1,939	421	17.8%
		· 일숙직비	29,040	30,420	△1,380	-4.8%
		· 당직실 침구구입 및 세탁	700	1,662	△962	-137.4%
		· 신문구독료	1,980	2,190	△210	-10.6%
	사무관리비	○ 조직별 기본경비	76,479	56,556	19,923	26.1%
		· 각종 소모품 구입	74,898	54,996	19,902	26.6%
		- 전산실 소모품 및 자료관 백업테이프 구 입	36,000	28,900	7,100	19.7%
		- 종합관제실 프로젝 트램프 구입	10,800	8,700	2,100	19.4%
		- 통신망 운영 및 전 기소모품	8,100	7,979	121	1.5%
		- 유지관리 소모품	19,998	9,417	10,581	52.9%
		· 교육비(전기안전관리 자 교육연회비)	159	140	19	11.9%
		· 피복비	1,422	1,420	2	0.1%
		- 청사관리 작업복	882	840	42	4.8%
		- 청원경찰복	540	580	△40	-7.4%
	공공운영비	○ 공통 기본경비	38,704	27,460	11,244	29.1%
		· 전화요금	35,400	8,559	26,841	75.8%
		· 상하수도요금	2,242	18,846	△16,604	-740.6%
		· 우편요금	1,062	55	1,007	94.8%
	공공운영비	○ 조직별 기본경비	22,786	16,588	6,198	27.2%
		· 통신망 운영(전기안 전진단검사수수료)	3,355	2,496	859	25.6%
		· 청사관리	13,444	9,391	40,53	30.1%
- 청사내외방역		2,700	1,650	1,050	38.9%	
- 검사수수료(5종)	450	117	333	74.0%		

	- 교통유발부담금	5,530	4,452	1,078	19.5%
	- 환경개선부담금	1,926	190	1,736	90.1%
	- 케이블TV수신료	1620	1638	△18	-1.1%
	- 정화조청소비	1,218	1,344	△126	-10.3%
	· 기타운영경비	5,987	4,701	1,286	21.5%
	- 자동차관리비	5,400	4,701	699	12.9%
	- CCTV 및 방송장비 운영	587	0	587	100.0%
국내여비	○ 여비(관내, 관외)	37,820	20,266	17,554	46.4%
기관운영업무추진비	○ 4급	3,300	3,300	0	-
정원가산업무추진비	○ 정원가산금	2,320	1,647	673	29.0%
부서운영업무추진비	○ 데이터센터 부서운 영업무추진비	12,000	12,000	0	-
직책급업무수행경비	○ 직책급업무추진비	8,897	8,897	0	-
	· 4급(기관장)	4,800	4,800	0	-
	· 5급	4,097	4,097	0	-

- 스마트도시정책관의 사업별 세부내역은 과도한 집행잔액을 발생시키고 있는바, 이는 사업규모에 대한 정확한 추계 없이 예산 확보에만 주력하고 불성실한 사업 집행 및 치밀한 사업설계 부족 등으로 과도한 예산 불용이 발생한 것은 아닌지 면밀히 살펴볼 필요가 있다고 하겠음.
- 향후 예산의 사장방지와 효율적인 예산집행을 위하여 각 사업별 실소요예산에 대한 필요성과 시급성을 면밀히 검토한 후 예산을 편성·집행 하도록 노력해야 할 것이며, 편성된 예산은 불용 처리되지 않도록 성실히 집행하여 시민의 혈세가 필요적절한 곳에 적기에 집행될 수 있도록 하는 스마트도시정책관의 각별한 노력이 요망된다고 하겠음.

2) 예산의 목적외 사용금지원칙 위배

- 2018회계연도 스마트도시정책관의 세출결산자료에 대하여 “예산의 목적외 사용금지원칙” 위배사항을 점검하기 위하여 제출받은 통계목 및 산출기초별 세출결산자료를 살펴보면, 결산자료 제출에 있어 정확한 자료확인이 불가하여, 위원회 차원에서 자료확인 및 추가자료를 요청하여 확인한 결과, 세부사업별 통계목별 자료에는 일치하나, 산출기초별 세부 자료는 당초 제출한 결산자료가 허위로 조작 및 제출된 사항이 발견되었음.
- 먼저 최초 제출된(요청일 5.29, 제출일 6.11) 스마트도시정책관의 사무관리비 결산세부내역자료를 살펴보면, 당초 예산 편성시 산출기초별로 전액 집행하여 각 항목별로 집행잔액이 전혀 없는 것으로 보고하였으며 관련 자료는 아래와 같음.

〈정보기획담당관 기본경비 사무관리비 세부지출결산자료〉

◇ 1차 제출자료(2019. 6.11)

(단위: 천원)

부서 및 세부사업	편성 내역	2018 회계연도			
		예산현액	지출액	집행잔액	불용률
정보기획담당관 기본경비	○ 기본사무용종이류	794	794	-	0.0%
	○ 소규모수선비	210	210	-	0.0%
	○ 행정장비수리비	3,024	3,024	-	0.0%
	○ 도서구입비	300	300	-	0.0%
	○ 시정정보화 추진	40,647	40,647	-	0.0%
	○ 급량비	61,920	61,915	5	0.0%

- 지출부확인 및 2차로 제출받은 보완자료(제출일 6.13)상 스마트도시 정책관의 사무관리비 결산세부내역자료를 살펴보면, 당초 편성한 예산을

전혀 집행하지 않았거나(전산 전문잡지 구독 68만원, 정보화관련 전문도서 구입98만원), ‘개발용 소모품 구입’ 항목의 경우는 예산은 340만원을 편성했으나 1,650만원을 지출하여 편성한 예산보다 1,310만원을 초과 지출하는 등 “예산의 목적외 사용금지 원칙”을 전면적으로 위배한 예산 집행 행태가 발견되었으며, 이는 한 개 부서에서 발견 된 사항이 아니며 스마트도시정책관 전 부서에 걸쳐 발견되었음.

◇ 2차 제출자료(2019. 6.11)

(단위: 천원)

부서 및 세부사업	편성 내역	2018 회계연도			
		예산현액	지출액	집행잔액	불용률
정보기획담당관 기본경비	○ 기본사무용종이류	794	3,456	△2,662	-335.3%
	○ 소규모수선비	210	2,041	△1,831	-871.9%
	○ 행정장비수리비	3,024	3,439	△415	-13.7%
	○ 도서구입비	300	676	△376	-125.3%
	○ 시정정보화 추진	40,647	40,858	△211	-0.5%
	○ 업무계획서 및 보도자료 인쇄	27,648	16,289	11,359	41.1%
	○ 정보화사업 시행계획 발간	1,728	991	737	42.7%
	○ 전산 전문잡지 구독	680	-	680	100.0%
	○ 도메인관리	2,250	1,507	743	33.0%
	○ 신문광고료	3,960	360	3,600	90.9%
	○ 정보화관련 전문도서 구입	981	-	981	100.0%
	○ 개발용 소모품 구입	3,400	16,507	△13,107	-385.5%
	○ 기타	-	5,204	△5,204	-100.0%
통계데이터담당관 기본경비	○ 기본사무용종이류	454	602	△148	-32.6%
	○ 도서구입비	200	227	△27	-13.5%
	○ 급량비	23,040	30,962	△7,922	-34.4%
정보시스템담당관 기본경비	○ 기본사무용종이류	322	645	△323	-100.3%
	○ 도서구입비	150	262	△112	-74.7%
	○ 정보기술관련회의자료	1,728	2,833	△1,105	-63.9%
	○ 개발용 전산장비 유지관리	7,809	8,288	△479	-6.1%
공간정보담당관 기본경비	○ 기본사무용종이류	397	1,194	△797	-200.8%
	○ 소규모수선비	105	337	△232	-221.0%
	○ 행정장비수리비	1,260	2,012	△752	-59.7%
	○ 도서구입비	200	214	△14	-7.0%

(단위: 천원)

부서 및 세부사업	편성 내역	2018 회계연도			
		예산현액	지출액	집행잔액	불용률
정보통신보안담당관 기본경비	○ 기본사무용종이류	549	1,631	△1,082	-197.1%
	○ 소규모수선비	145	173	△28	-19.3%
	○ 행정장비수리비	2,268	2,971	△703	-31.0%
	○ 도서구입비	350	365	△15	-4.3%
	○ 주요업무추진급량비	27,840	28,040	△200	-0.7%
데이터센터 기본경비	· 기타소모품구입비	2,360	4,528	△2,168	-91.9%
	· 일숙직비	29,040	30,420	△1,380	-4.8%
	· 당직실 침구구입 및 세탁	700	1,875	△1,175	-167.9%
	· 신문구독료	1,980	2,190	△210	-10.6%
	· 교육비(전안전민자교육연회비)	159	339	△180	-113.2%
	· 상하수도요금	2,242	18,846	△16,604	-740.6%

- 정보기획담당관 기본경비 중 사무관리비에서 '기본사무용종이류'의 경우 79만 4천원을 편성하여 모두 집행하여 집행잔액이 없다고 했으나 2차 자료에서는 345만 6천원을 지출하여 266만 2천의 예산을 초과하여 집행하였음.

〈 정보기획담당관 기본경비 1차 자료 〉

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
정보기획담당관 기본경비	소계		223,287	194,256	29,031	13.0%
	사무관리비	기본사무용종이류	794	794	0	0.0%
	사무관리비	소규모수선비	210	210	0	0.0%
	사무관리비	행정장비수리비	3,024	3,024	0	0.0%
	사무관리비	도서구입비	300	300	0	0.0%
	사무관리비	시정정보화 추진	40,647	40,647	0	0.0%
	사무관리비	급량비	61,920	61,915	5	0.0%
	국내여비	여비(관내, 관외)	104,272	75,246	29,026	27.8%
	기관운영업무추진비	기관운영업무추진비	6,600	6,600	0	0.0%
	부서운영업무추진비	부서운영업무추진비	5,520	5,520	0	0.0%

- 통계데이터담당관 기본경비 중 사무관리비에서 '급량비'의 경우 2천 3백만원을 편성하여 모두 집행하였다고 하였지만 2차 자료에서는 309십만원을 지출하여 792만 2천원(불용률 - 34.4%)을 초과하여 집행하였고,

〈 통계데이터담당관 기본경비 1차 자료 〉

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
통계데이터담당관 기본경비	소계		40,826	40,826	0	0.0%
	사무관리비	기본사무용종이류	454	454	0	0.0%
	사무관리비	소규모수선비	120	120	0	0.0%
	사무관리비	행정장비수리비	1,512	1,512	0	0.0%
	사무관리비	도서구입비	200	200	0	0.0%
	사무관리비	급량비	23,040	23,040	0	0.0%
	사무관리비	정보기술회의자료	1,152	1,152	0	0.0%
	사무관리비	전산소모품 구매	6,818	6,818	0	0.0%
	사무관리비	기타장비	2,250	2,250	0	0.0%
	사무관리비	정보기술 잡지 구독	1,080	1,080	0	0.0%
	부서운영업무추진비	부서운영업무추진비	4,200	4,200	0	0.0%

- 정보시스템담당관 기본경비 중 사무관리비에서 '정보기술관련회의자료'는 172만 8천원을 편성하여 모두 집행하였다고 하였지만 2차 자료에서는 283만 3천원 지출하여 1백만원(불용률 - 63.9%)을 초과하여 집행하였음.

〈 정보시스템담당관 기본경비 1차 자료 〉

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
정보시스템담당관 기본경비	소계		32,606	32,590	15	4.6%
	사무관리비	기본사무용종이류	322	322	0	0.0%
	사무관리비	소규모수선비	85	85	0	0.0%
	사무관리비	행정장비수리비	1,512	1,512	0	0.0%
	사무관리비	도서구입비	150	150	0	0.0%

사무관리비	급량비	16,320	16,320	0	0.0%
사무관리비	정보기술 관련 회의자료	1,728	1,728	0	0.0%
사무관리비	정보기술잡지 구독	1,080	1,080	0	0.0%
사무관리비	개발용 전산장비 유지 관리	7,809	7,802	7	9.0%
부서운영업무추진비	부서운영업무추진비	3,600	3,591	8	0.2%

- 정보통신보안담당관 기본경비 중 사무관리비에서 '기본사무용종이류'는 55만 9천원을 편성하여 모두 집행하였다고 하였지만 2차 자료에서는 163만 2천원을 지출하여 108만 2천원(불용률 -197.1%)을 초과하여 집행하였고,

〈 정보통신보안담당관 기본경비 1차 자료 〉

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
		소계	74,870	74,870	0	0.0%
정보통신보안 담당관 기본 경비	사무관리비	기본사무용종이류	549	549	0	0.0%
	사무관리비	소규모수선비	145	145	0	0.0%
	사무관리비	행정장비수리비	2,268	2,268	0	0.0%
	사무관리비	도서구입비	350	350	0	0.0%
	사무관리비	주요업무추진급량비	27,840	27,840	0	0.0%
	사무관리비	시정정보화 추진(사이버 안전센터 당직비 포함)	38,918	38,918	0	0.0%
	부서운영업무추진비	부서운영업무추진비	4,800	4,800	0	0.0%

- 데이터센터 기본경비 중 사무관리비에서 '기타소모품구입비'는 236만원을 편성하여 193만 9천만원 지출하고 42만 1천원의 집행잔액이 남았다고 하였으나 2차 자료에서는 452만 8천원을 지출하여 216만 8천원(불용률 -91.9%)을 초과하여 집행하였음.

〈 데이터센터 기본경비 1차 자료 〉

(단위: 천원)

세부 사업명	통계목	세부내역	2018 회계연도			
			예산현액	지출액	집행잔액	불용률
데이터센터 기본경비	소계		299,130	221,173	77,957	26.1%
	사무관리비	○ 공통경비	97,321	74,459	22,862	23.5%
		· 기본사무용종이류	1,116	914	202	18.1%
		· 소규모수선비	295	295	0	0.0%
		· 행정장비수리비	5,040	4,244	796	15.8%
		· 도서구입비	150	147	3	2.0%
		· 급량비	56,640	32,648	23,92	42.4%
		· 기타소모품구입비	2,360	1,939	421	17.8%
		· 일숙직비	29,040	30,420	△1,380	-4.8%
		· 당직실 침구구입 및 세탁	700	1,662	△962	-137.4%
		· 신문구독료	1,980	2,190	△210	-10.6%
	공공운영비	○ 공통 기본경비	38,704	27,460	11,244	29.1%
		· 전화요금	35,400	8,559	26,841	75.8%
		· 상하수도요금	2,242	18,846	△16,604	-740.6%
		· 우편요금	1,062	55	1,007	94.8%

- 스마트도시정책관은 모든 과의 사무관리비를 허위결산자료로 제출한 것으로 기존에 제출된 결산관련 자료를 신뢰할 수 없으므로 스마트도시정책관의 결산안 승인과 관련하여 재검토가 요망된다고 하겠으며, 이외에도 사무관리비의 경우는 비과학적이고 전례답습적인 예산편성과 자의적인 예산집행 등 의회를 무시한 방만한 예산집행의 전형을 보여주고 있다고 하겠음.
- ‘사무관리비’가 비교적 탄력적으로 사용가능한 예산이라고는 하나, 예산의 탄력적 사용의 한계는 명확히 존재한다고 할 것인바, 스마트도시정책관은 ‘예산의 목적외사용금지 원칙’에 따라 편성된 예산 보다 과다 집행되는 일이 없도록 하고, 다음연도 사무관리비 예산 편성에 보다 세밀한 사업계획 수립 후 집행하는 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.

아. 물품 관리 철저

- 스마트도시정책관의 물품정수는 476개, 2018년도말 보유액은 474개, 현재액은 36억 2천 1백만원으로 소관 관리 정수물품을 살펴보면,
 - ‘무정전 전원장치’의 경우 정수는 2대이나 2018년도말 보유액은 14대이고, ‘냉방기(정수 0대, 보유액 8대)’, ‘항온항습기(정수 13대, 보유액 91대)’, ‘냉난방기(정수 0대, 보유액 92대)’, ‘노트북컴퓨터(정수 8대, 보유액 189대)’, ‘디지털비디오레코더(정수 5대, 보유액 8대)’는 모두 정수를 초과하여 물품을 보유하고 있으며,
 - ‘복사기’ 정수는 91대이나 보유액은 16대이고, ‘비디오프로젝터(정수 92대, 보유액 20대)’, ‘영상정보디스플레이장치(정수 193대, 보유액 21대)’도 모두 정수에 못 미치는 물품을 보유하고 있음.
- 스마트도시정책관은 물품 관리에 있어서 대부분의 정수물품 수량이 부족하거나 초과하는 등 물품 관리가 기준에 맞지 않게 운영되고 있는바, 물품이 정수물품을 초과하는 경우는 방만한 재정 운영이 될 수 있으며, 정수물품보다 부족하게 관리될 경우는 행정서비스가 제대로 제공되지 못하게 되는바, 상시적인 물품 점검 등 철저한 관리를 통한 적정물품 관리를 위한 스마트도시정책관의 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.

〈 2018회계연도 정수물품증감 및 현재액 〉

(단위:수량-개, 금액-백만원)

연번	정부 물품 분류 번호	품명	단 위	정수	내용 연수	구분	2017 년도말 현재액	2018년도 물품 증감현황									2018 년도말 보유액	
								취득					처분					
								구매	관리 전환	양여	기타	소계	매 각	관리 전환	양여	기타		소계
합계				476		수량	439	88	75	0	17	180	28	89	19	9	145	474

						금액	3950	109	488	0	335	932	19	822	406	14	1261	3621
1	2510 1501	미니버스	대	2	9	수량	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
						금액	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210
2	2510 1999	전기자동차	대	0	0	수량	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
						금액	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78
3	3912 1011	무정전전 원장치	대	2	10	수량	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
						금액	1100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1100
4	4010 1701	냉방기	대	0	10	수량	9	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	8
						금액	18	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3	14
5	4010 1715	항온항습 기	대	13	9	수량	94	0	61	0	0	61	0	61	3	0	64	91
						금액	1356	0	456	0	0	456	0	457	73	0	528	1283
6	4010 1787	냉난방기	대	0	9	수량	87	33	0	0	0	33	28	0	0	0	28	92
						금액	63	33	0	0	0	34	19	0	0	0	19	78
7	4321 1503	노트북컴 퓨터	대	8	6	수량	141	52	8	0	1	61	0	5	0	8	13	189
						금액	177	71	9	0	1	81	0	8	0	11	19	239
8	4322 2805	구내교환 장비	대	0	10	수량	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
						금액	148	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	148
9	4410 1501	복사기	대	91	6	수량	16	0	1	0	0	1	0	1	0	0	1	16
						금액	66	0	3	0	0	3	0	3	0	0	3	66
10	4410 1503	다기능복 사기	대	0	6	수량	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
						금액	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
11	4511 1616	비디오프 로젝터	대	92	8	수량	19	3	1	0	1	5	0	3	1	0	4	20
						금액	77	5	7	0	3	15	0	13	3	0	16	76
12	4511 1705	구내방송 장치	대	0	10	수량	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
						금액	19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19
13	4511 1893	영상정보 디스플레이 장치	대	193	5	수량	36	0	4	0	15	19	0	19	15	0	34	21
						금액	748	0	13	0	330	343	0	343	330	0	673	418
14	4512 1516	디지털캠 코더또는 비디오카 메라	대	0	9	수량	2	0	0	0	0	0		0		0	0	2
						금액	9	0	0	0	0	0		0		0	0	9
15	5216 1545	디지털비 디오레코 더	대	5	6	수량	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
						금액	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22

전문위원	김태한	입법조사관	최문숙
------	-----	-------	-----