

2020회계연도 행정국 소관 결산 승인안 검 토 보 고

I. 일반회계 결산현황

1. 세입결산

- 예산 현액 : 2조 2,421억 6천만 원
- 징수결정액 : 2조 2,468억 2천 6백만 원
- 실제수납액 : 2조 2,459억 4천 9백만 원
- 결 손 처 분 : 0원
- 미 수 납 액 : 8억 7천 7백만 원
- 징수결정액 대비 실제 수납액비율은 100.0%(전년도 96.1%)임.

〈2020회계연도 행정국 소관 일반회계 세입결산 내역〉

(단위 : 백만원, %)

| 예산과목 (장/관/항/목) | 예산현액 (A) | 징수결정액 (B) | 수 납 액 (C) | 결손 처분액 (D) | 미수납액 (E)=(B)- (C)-(D) | 예산수납 (C/A) | 징수률 (C/B) |
|-------------------|-------------|--------------|--------------|------------------|-----------------------------|---------------|--------------|
| 합 계 | 2,242,160 | 2,246,826 | 2,245,949 | 0 | 877 | 100.2% | 100.0% |
| 세외수입 | 12,948 | 16,900 | 16,395 | 0 | 505 | 126.6% | 97.0% |
| 경상적세외수입 | 1,264 | 1,131 | 1,117 | 0 | 14 | 88.4% | 98.7% |
| 재산임대수입 | 542 | 549 | 544 | 0 | 5 | 100.4% | 99.2% |
| 공유재산임 대료 | 542 | 549 | 544 | 0 | 5 | 100.4% | 99.2% |
| 사용료수입 | 487 | 232 | 232 | 0 | 0 | 47.7% | 100.0% |
| 기타사용료 | 487 | 232 | 232 | 0 | 0 | 47.7% | 100.0% |
| 수수료수입 | 11 | 5 | 5 | 0 | 0 | 41.7% | 100.0% |
| 재활용품수 거판매수입 | 11 | 5 | 5 | 0 | 0 | 41.7% | 100.0% |
| 사업수입 | 20 | 22 | 22 | 0 | 0 | 109.8% | 100.0% |

| | | | | | | | | |
|--|------------------------|------------------|------------------|------------------|----------|------------|---------------|---------------|
| | 기타사업수입 | 20 | 22 | 22 | 0 | 0 | 109.8% | 100.0% |
| | 이자수입 | 205 | 324 | 314 | 0 | 10 | 153.5% | 97.0% |
| | 민간융자금회 수이자수입 | 202 | 232 | 232 | 0 | 0 | 115.3% | 100.0% |
| | 기타이자수입 | 3 | 91 | 82 | 0 | 10 | 2755.9% | 89.5% |
| | 임시적세외수입 | 11,684 | 15,769 | 15,278 | 0 | 491 | 130.8% | 96.9% |
| | 부담금 | 5,328 | 5,261 | 5,261 | 0 | 0 | 98.7% | 100.0% |
| | 자치단체간 부담금 | 5,328 | 5,261 | 5,261 | 0 | 0 | 98.7% | 100.0% |
| | 과징금및과태 료등 | 25 | 1 | 1 | 0 | 0 | 5.7% | 100.0% |
| | 변상금 | 25 | 1 | 1 | 0 | 0 | 5.7% | 100.0% |
| | 기타수입 | 6,304 | 10,023 | 9,942 | 0 | 82 | 157.7% | 99.2% |
| | 불용품매각대 | 15 | 12 | 12 | 0 | 0 | 83.0% | 100.0% |
| | 시·도비반 환금수입 | 154 | 1,306 | 1,237 | 0 | 69 | 805.3% | 94.7% |
| | 기부금 | 2 | 2 | 2 | 0 | 0 | 100.0% | 100.0% |
| | 그외수입 | 6,133 | 8,703 | 8,690 | 0 | 13 | 141.7% | 99.9% |
| | 지난연도수입 | 27 | 483 | 73 | 0 | 409 | 275.8% | 15.2% |
| | 지난연도수입 | 27 | 483 | 73 | 0 | 409 | 275.8% | 15.2% |
| | 보조금 | 2,225,420 | 2,225,420 | 2,225,420 | 0 | 0 | 100.0% | 100.0% |
| | 국고보조금등 | 2,225,420 | 2,225,420 | 2,225,420 | 0 | 0 | 100.0% | 100.0% |
| | 국고보조금등 | 2,225,420 | 2,225,420 | 2,225,420 | 0 | 0 | 100.0% | 100.0% |
| | 국고보조금 | 2,225,420 | 2,225,420 | 2,225,420 | 0 | 0 | 100.0% | 100.0% |
| | 보전수입등및내부 거래 | 3,792 | 4,506 | 4,134 | 0 | 372 | 109.0% | 91.7% |
| | 보전수입등 | 3,792 | 4,506 | 4,134 | 0 | 372 | 109.0% | 91.7% |
| | 전년도이월금 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | - | 100.0% |
| | 국고보조금 사용잔액 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | - | 100.0% |
| | 융자금원금수입 | 3,792 | 4,505 | 4,133 | 0 | 372 | 109.0% | 91.7% |
| | 민간융자금 회수수입 | 3,792 | 4,505 | 4,133 | 0 | 372 | 109.0% | 91.7% |

2. 세출결산

- 예산액 : 6조 5,830억 4천 2백만원
- 예산증감 : 1,869억 2천 7백만원
- 예산현액 : 6조 5,830억 4천 2백만원
- 지출액 : 6조 5,564억 8천 4백만원
- 이월액 : 130억 6천 2백만원
- 불용액 : 134억 9천 6백만원
 - 예산현액 대비 불용률 0.2%(전년도 0.2%)가 발생
 - 불용사유별 금액으로는 예산집행잔액 106억 9천 1백만원, 낙찰차액 13억 7천 3백만원, 계획변경 등 집행사유미발생 13억 6천 8백만원, 보조금 집행잔액 2천 3백만원임.

< 2020회계연도 행정국 일반회계 세출결산 총괄 >

(단위 : 백만원, %)

| 정책/단위/세부사업별 | 예산현액 (A) | 지출액 (B) | 다음연도 이월액 (C) | 불용액 (E=A-B-C) | 불용률 (%) |
|------------------------|-------------|------------|--------------------|------------------|------------|
| 행정국 | 6,583,042 | 6,556,484 | 13,062 | 13,455 | 0.2% |
| 총무과 | 42,210 | 37,085 | 3,984 | 1,141 | 2.7% |
| 행정지원체계 강화 | 39,368 | 34,530 | 3,984 | 854 | 2.2% |
| 물품관리 | 1,033 | 1,026 | 0 | 8 | 0.8% |
| 행정장비구매 | 1,033 | 1,026 | 0 | 8 | 0.8% |
| 청사관리 | 36,006 | 31,566 | 3,984 | 456 | 1.3% |
| 쾌적하고 안전한 청사관리 | 30,334 | 26,131 | 3,826 | 377 | 1.2% |
| 사무실 재배치에 따른 시설 개·보수 | 392 | 392 | 0 | 0 | 0.1% |
| 청사 녹지대 및 수목관리 | 368 | 340 | 0 | 28 | 7.6% |

| 정책/단위/세부사업별 | 예산현액 (A) | 지출액 (B) | 다음연도 이월액 (C) | 불용액 (E=A-B-C) | 불용률 (%) |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|--------------|
| 시청사 청소관리 | 2,402 | 2,396 | 0 | 6 | 0.2% |
| 노후 시설물 개선 | 2,147 | 1,948 | 157 | 42 | 1.9% |
| 공감과 경청의 문화청사 조성 | 205 | 205 | 0 | 0 | 0.1% |
| 시청사 명예시민안내관 운영 | 157 | 154 | 0 | 3 | 2.0% |
| 행정관리 지원 | 2,329 | 1,939 | 0 | 390 | 16.8% |
| 퇴직공무원 활용 시정모니터링 | 50 | 30 | 0 | 20 | 40.4% |
| 업무택시제 운영 | 250 | 237 | 0 | 13 | 5.2% |
| 시책사업 추진 | 80 | 51 | 0 | 29 | 36.8% |
| 주요 시정행사 지원 | 372 | 338 | 0 | 35 | 9.4% |
| 세월호 참사 희생자 추모행사 | 350 | 158 | 0 | 192 | 54.9% |
| 퇴직공무원 활용 민원상담관 운영 | 222 | 209 | 0 | 13 | 5.7% |
| 코로나바이러스 감염증-19 확산 예방 | 801 | 722 | 0 | 78 | 9.8% |
| 고 박원순 서울특별시장 기관장 추진 | 204 | 195 | 0 | 9 | 4.6% |
| 행정운영경비 (행정국총무과) | 2,841 | 2,554 | 0 | 287 | 10.1% |
| 기본경비 | 2,841 | 2,554 | 0 | 287 | 10.1% |
| 기본경비(총무) | 2,841 | 2,554 | 0 | 287 | 10.1% |
| 인사과 | 130,978 | 128,746 | 275 | 1,957 | 1.5% |
| 회합과 사람 중심의 성장인사 운영 | 8,447 | 7,109 | 275 | 1,063 | 12.6% |
| 포상관리 | 1,577 | 1,304 | 0 | 273 | 17.3% |
| 우수공무원 및 기관표창 격려 | 1,011 | 896 | 0 | 114 | 11.3% |
| 정년·명예퇴직자 격려 | 566 | 407 | 0 | 159 | 28.0% |
| 인사관리 운영 | 6,870 | 5,805 | 275 | 790 | 11.5% |
| 공정하고 합리적인 인사관리 운영 | 754 | 677 | 0 | 77 | 10.1% |

| 정책/단위/세부사업별 | 예산현액 (A) | 지출액 (B) | 다음연도 이월액 (C) | 불용액 (E=A-B-C) | 불용률 (%) |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|--------------|
| 파견공무원을 위한 주택보조비 지원 | 65 | 54 | 0 | 10 | 16.0% |
| 출산휴가 등 대체인력 지원 | 434 | 240 | 0 | 194 | 44.7% |
| 인사전산시스템 운영 | 77 | 74 | 0 | 3 | 3.9% |
| 공무직 · 공공안전관 노사관리 | 303 | 196 | 0 | 107 | 35.4% |
| 공무직 선택적복지제도 운영 | 3,884 | 3,533 | 0 | 351 | 9.0% |
| 공무직 출산휴가 등 대체인력 지원 | 459 | 436 | 0 | 23 | 5.1% |
| 공무직 급여관리 시스템 구축 | 895 | 596 | 275 | 24 | 2.7% |
| 행정운영경비 (인사과) | 122,532 | 121,637 | 0 | 895 | 0.7% |
| 기본경비 | 124 | 107 | 0 | 18 | 14.1% |
| 기본경비(인사) | 124 | 107 | 0 | 18 | 14.1% |
| 인력운영비 | 122,407 | 121,530 | 0 | 877 | 0.7% |
| 인력운영비 (통합연금부담금) | 122,407 | 121,530 | 0 | 877 | 0.7% |
| 인력개발과 | 71,370 | 56,864 | 7,128 | 7,377 | 10.3% |
| 인적자원 역량 강화 | 71,182 | 56,693 | 7,128 | 7,361 | 10.3% |
| 교육훈련 | 10,912 | 8,123 | 0 | 2,789 | 25.6% |
| 장기국외훈련 | 3,645 | 3,500 | 0 | 145 | 4.0% |
| 단기국외훈련 | 1,241 | 82 | 0 | 1,159 | 93.4% |
| 공무국외여행 심사위원회 운영 | 6 | 3 | 0 | 3 | 56.9% |
| 국내위탁교육훈련 | 3,597 | 2,530 | 0 | 1,068 | 29.7% |
| 직장교육활성화 | 739 | 486 | 0 | 253 | 34.2% |
| 학습조직 운영 지원 | 90 | 52 | 0 | 38 | 42.6% |
| 시장과 함께하는 소통의 시간 운영 | 10 | 0 | 0 | 10 | 100.0% |
| 서울시 학습관리시스템 유지관리 용역 | 108 | 105 | 0 | 3 | 2.6% |
| 아르바이트대학생 운영 | 1,099 | 994 | 0 | 104 | 9.5% |

| 정책/단위/세부사업별 | 예산현액 (A) | 지출액 (B) | 다음연도 이월액 (C) | 불용액 (E=A-B-C) | 불용률 (%) |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------|
| 서울시정 대학생 인턴십 운영 | 378 | 371 | 0 | 6 | 1.6% |
| 공무원 복지증진 | 45,560 | 41,421 | 0 | 4,139 | 9.1% |
| 선택적 복지제도 운영 | 21,330 | 20,741 | 0 | 588 | 2.8% |
| 직원 후생복지 지원 | 2,270 | 1,712 | 0 | 558 | 24.6% |
| 직원 건강관리프로그램 운영 | 1,902 | 689 | 0 | 1,213 | 63.8% |
| 직원 근무환경 개선 사업 추진 | 1,051 | 895 | 0 | 157 | 14.9% |
| 시청직장어린이집 운영 | 1,500 | 1,499 | 0 | 1 | 0.1% |
| 직원 격려 프로그램 운영 | 313 | 204 | 0 | 110 | 35.0% |
| 부조급여 지급 | 2,200 | 2,198 | 0 | 2 | 0.1% |
| 공무원 주택전세금 지원 | 13,114 | 11,951 | 0 | 1,163 | 8.9% |
| 대여학자금 부담금 | 19 | 18 | 0 | 1 | 7.1% |
| 공무원 단체업무 추진 | 88 | 52 | 0 | 36 | 40.9% |
| 직원 종합건강검진 추진 | 1,774 | 1,463 | 0 | 311 | 17.5% |
| 수련원 관리사업 | 14,710 | 7,149 | 7,128 | 433 | 2.9% |
| 연수원 운영 | 6,768 | 6,336 | 0 | 433 | 6.4 |
| 속초수련원 증축 | 7,941 | 813 | 7,128 | 0 | 0.0% |
| 행정운영경비 (인력개발과) | 188 | 172 | 0 | 16 | 8.6% |
| 기본경비 | 188 | 172 | 0 | 16 | 8.6% |
| 기본경비(인력) | 188 | 172 | 0 | 16 | 8.6% |
| 자치행정과 | 6,318,576 | 6,316,309 | 12 | 2,256 | 0.0% |
| 일반예산(타기관지원등) | 3,706,210 | 3,706,210 | 0 | 0 | 0.0% |
| 자치구교부금 (자치행정과) | 3,706,210 | 3,706,210 | 0 | 0 | 0.0% |
| 조정교부금 | 3,706,210 | 3,706,210 | 0 | 0 | 0.0% |

| 정책/단위/세부사업별 | 예산현액 (A) | 지출액 (B) | 다음연도 이월액 (C) | 불용액 (E=A-B-C) | 불용률 (%) |
|--------------------------------|-------------|------------|--------------------|------------------|------------|
| 시·자치구간공동협력추진 | 16,911 | 15,937 | 0 | 974 | 5.8% |
| 시·자치구간공동협력 | 16,911 | 15,937 | 0 | 974 | 5.8% |
| 시·자치구 공동협력사업 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 자치회관 운영 및 주민자치 활성화 지원 | 16,363 | 15,483 | 0 | 879 | 5.4% |
| 시·자치구간 협력체계 강화 | 236 | 143 | 0 | 93 | 39.2% |
| 도로명주소 안내시설 유지관리 | 312 | 310 | 0 | 2 | 0.7% |
| 시민참여를 통한 시민교과 감동행정 구현 | 44,062 | 42,792 | 12 | 1,258 | 2.9% |
| 시민참여 강화 | 44,062 | 42,792 | 12 | 1,258 | 2.9% |
| 서울시민카드 플랫폼 운영 | 431 | 407 | 0 | 24 | 5.6% |
| 북한이탈주민 정착 지원 | 1,909 | 1,883 | 0 | 26 | 1.4% |
| 북한이탈주민지원 지역협의회 운영 지원 | 92 | 85 | 0 | 7 | 7.6% |
| 자원봉사센터 민관협력 강화-자원봉사코디네이터 지원-육성 | 6,175 | 5,607 | 0 | 567 | 9.2% |
| 자원봉사센터 민관협력 강화-자원봉사보험 가입 서비스 | 210 | 210 | 0 | 0 | 0.0% |
| 시민 시상제도 운영 | 89 | 43 | 0 | 46 | 52.0% |
| 생활공감 정책모니터단 운영 | 34 | 18 | 0 | 16 | 47.1% |
| 찾아가는 동주민센터 상공적 추진 | 2,629 | 2,177 | 0 | 452 | 17.2% |
| 지방선거관리 | 30,922 | 30,922 | 0 | 0 | 0.0% |
| 국민운동단체 등 지원 | 725 | 658 | 0 | 67 | 9.2% |
| 제주4370+2 추모문화제 | 54 | 50 | 0 | 4 | 6.6% |
| 유해매장추정지 등 | 33 | 22 | 0 | 10 | 30.3% |
| 한강인도교폭파 희생자 위령비 건립 | 56 | 56 | 0 | 0 | 0.0% |

| 정책/단위/세부사업별 | 예산현액 (A) | 지출액 (B) | 다음연도 이월액 (C) | 불용액 (E=A-B-C) | 불용률 (%) |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------|
| 민주화운동 관련자 예우 및 지원 | 78 | 52 | 0 | 26 | 32.9% |
| 민주화운동 역사성 조명 및 인식확산 | 625 | 602 | 12 | 12 | 1.9% |
| 행정운영경비 (자치행정과) | 139 | 115 | 0 | 24 | 17.1% |
| 기본경비 | 139 | 115 | 0 | 24 | 17.1% |
| 기본경비(행정) | 139 | 115 | 0 | 24 | 17.1% |
| 긴급재난지원 | 2,551,250 | 2,551,250 | 0 | 0 | 0.0% |
| 긴급재난지원 | 2,551,250 | 2,551,250 | 0 | 0 | 0.0% |
| 코로나19 긴급재난지원금 | 2,545,428 | 2,545,428 | 0 | 0 | 0.0% |
| 임시선별진료소 구축 및 운영지원 | 5,822 | 5,822 | 0 | 0 | 0.0% |
| 재무활동 (자치행정과) | 5 | 5 | 0 | 0 | 0.0% |
| 보전지출 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0.0% |
| 국고보조금반환 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0.0% |
| 정보공개정책과 | 13,884 | 11,859 | 1,663 | 362 | 2.6% |
| 정보관리강화 | 13,530 | 11,529 | 1,663 | 338 | 2.5% |
| 정보소통혁신 | 938 | 896 | 0 | 42 | 4.5% |
| 정보소통광장 서비스 고도화 | 871 | 857 | 0 | 15 | 1.7% |
| 정보공개제도 운영·관리 | 67 | 40 | 0 | 28 | 41.0% |
| 기록물 시설관리 (일반회계) | 12,591 | 10,632 | 1,663 | 296 | 2.3% |
| 기록정보관리 | 6,144 | 6,046 | 0 | 98 | 1.6% |
| 업무관리시스템 운영 | 917 | 891 | 0 | 26 | 2.8% |
| 차세대 업무관리시스템 구축 | 5,530 | 3,695 | 1,663 | 172 | 3.1% |
| 행정운영경비 (정보공개정책과) | 354 | 330 | 0 | 24 | 6.8% |

| 정책/단위/세부사업별 | 예산현액 (A) | 지출액 (B) | 다음연도 이월액 (C) | 불용액 (E=A-B-C) | 불용률 (%) |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------|------------------|--------------|
| 기본경비 | 354 | 330 | 0 | 24 | 6.8% |
| 기본경비(정보) | 354 | 330 | 0 | 24 | 6.8% |
| 공무원수련원 | 898 | 709 | 0 | 189 | 21.0% |
| 신명나게 일하는 직장 분위기 조성 | 828 | 660 | 0 | 167 | 20.2% |
| 수련원 관리사업 | 828 | 660 | 0 | 167 | 20.2% |
| 수련원유지및 관리 | 204 | 199 | 0 | 5 | 2.6% |
| 수련원 객실 및 연수프로그램 운영 | 415 | 284 | 0 | 130 | 31.4% |
| 수련원 축타계약직(청소) 보수 및 세탁물위탁 | 209 | 177 | 0 | 32 | 15.3% |
| 행정운영경비 (공무원수련원) | 70 | 49 | 0 | 21 | 30.6% |
| 기본경비 | 70 | 49 | 0 | 21 | 30.6% |
| 기본경비(수련원) | 70 | 49 | 0 | 21 | 30.6% |
| 서울기록원 | 5,127 | 4,913 | 0 | 214 | 4.2% |
| 기록관리강화 | 5,036 | 4,851 | 0 | 185 | 3.7% |
| 기록관리 인프라 구축운영 | 5,036 | 4,851 | 0 | 185 | 3.7% |
| 서울기록원 운영 관리 | 2,299 | 2,255 | 0 | 44 | 1.9% |
| 서울기록원 디지털 아카이브 구축 | 897 | 865 | 0 | 33 | 3.6% |
| 서울기록원 기록수집보존관리 | 1,108 | 1,054 | 0 | 53 | 4.8% |
| 서울기록원 시민참여프로그램운영 | 732 | 676 | 0 | 56 | 7.6% |
| 행정운영경비(서울기록원) | 91 | 62 | 0 | 29 | 31.6% |
| 기본경비 | 91 | 62 | 0 | 29 | 31.6% |
| 기본경비(기록원) | 91 | 62 | 0 | 29 | 31.6% |

가. 예산 이용 : 해당 없음.

나. 예산 전용 : 총 7건

- 무교별관 임차연장에 따른 임차료 지급을 위해 「공감과 경청의 문화청사 조성」 ‘기타보상금’에서 「쾌적하고 안전한 청사관리」 ‘사무관리비’로 2백만원,
- 청사관리실 기간제 근로자 인건비 지급을 위해 「퇴직공무원 참여 시정모니터링」 ‘사무관리비’에서 「시청사 청소관리」 ‘기간제근로자 등 보수’로 1천 4백만원,
- 시청사 명예시민관 인건비 지급을 위해 「공감과 경청의 문화청사 조성」 ‘사무관리비’에서 「시청사 명예시민관 운영」 ‘기간제근로자 등 보수’로 2천만원,
- 시청사 명예시민관 인건비 지급을 위해 「공감과 경청의 문화청사 조성」 ‘기타포상금’에서 「시청사 명예시민관 운영」 ‘기간제근로자 등 보수’로 3백만원,
- 모바일 전화수첩(앱) 개발을 위해 「공감과 경청의 문화청사 조성」 ‘사무관리비’에서 「주요 시정행사 지원」 ‘사무관리비’로 4천 5백만원,
- 5·18 40주년 서울기념사업 추진 기간제근로자 4대 보험료 지급을 위해 「민주화운동 역사성 조명 및 인식확산」 ‘사무관리비’⇒「기간제 근로자 등 보수’로 3백만원,
- 차세대 업무관리시스템 서버자원 보강을 위해 「차세대 업무관리시스템 구축」 ‘전산개발비’⇒「자산 및 물품취득비’로 2억 1천만원,
총 7건, 2억 9천 7백만원을 전용하였음.

다. 예산 이체 : 해당 없음.

라. 예산의 변경사용 : 총 8건

- 무교별관 임차연장에 따른 임차료 지급을 위해 「공감과 경청의 문화청사 조성」 ‘사무관리비’에서 「쾌적하고 안전한 청사관리」 ‘사무관리비’로 1억 5천 9백만원,
- 코로나19 비말차단용 가림막 설치비 확보를 위해 「공감과 경청의 문화청사 조성」 ‘사무관리비’에서 「쾌적하고 안전한 청사관리」 ‘사무관리비’로 5천만원,
- 코로나19 비말차단용 가림막 설치비 확보를 위해 「쾌적하고 안전한 청사관리」 ‘국외업무여비’⇒‘사무관리비’로 4천만원,
- 2019년 장애인 근로자 고용부담금 납부를 위해 「공무직 선택적복지제도 운영」 ‘맞춤형복지제도시행경비’에서 「공무직·공공안전관 노사관리」 ‘사무관리비’로 1억 5천만원,
- 직원 난임치료 시술비 지원 부족분 확보를 위해 「직원 종합건강검진 추진」 ‘공공운영비’⇒ 「직원 근무환경 개선 추진」 ‘공공운영비’로 7천만원,
- 2020년 공무원 책임보험 부족분 확보를 위해 「기본경비」 ‘사무관리비’ ⇒‘공공운영비’로 1백만원,
- 주민소환투표관리경비 지급을 위해 「북한이탈주민 정착 지원」 ‘민간경상사업보조’ ⇒ 「지방선거관리」 ‘기타부담금’ 3백만원,
- 추모비 파손에 따른 신속한 보수 및 지장물 설치를 위해 「기본경비」 ‘사무관리비’⇒‘공공운영비’로 2천만원,

총 8건, 4억 9천 3백만원을 변경사용하였음.

마. 예비비 지출 : 총 5건

- 서울시 생활치료센터 설치·운영 등 코로나19 대응 비용으로 3억 3천 1백만원
- 코로나19 확산 예방을 위한 해외입국자 전용 선별진료소 설치비용으로 4억 7천만원,
- 故 박원순 서울특별시장 기관장 추진비용으로 2억 4백만원,
- 2021년 재보궐선거 관련 선거관리 경비 지급을 위해 309억 1천 9백만원,
- 코로나19 긴급재난지원금 지급을 위해 52억 8천 8백만원,

총 5건, 372억 1천 2백만원을 지출결정하여, 371억 2천 4백만원을 지출하고, 8천 8백만원을 불용처리(불용률 0.2%)했음.

바. 다음연도 이월사업비 : 총 7건, 130억 6천 1백만원

- 명시이월
 - 설계용역 및 자문과정에서 서소문청사 1동 외벽 리모델링 공사비용 및 기간이 증가함에 따라 「쾌적하고 안전한 청사관리」 ‘시설비’ 명시이월 35억 1천 2백만원,
 - 설계용역 준공지연 및 2021년도 예산사정을 고려하여 속초수련원 착공 시기를 연기함에 따라 「속초수련원」 사업비 명시이월 71억 2천 8백만원,
- 사고이월
 - 주방전문가 컨설팅을 병행한 설계용역을 진행하며 서소문청사 구내식당 리모델링 공사 발주 및 준공시기가 지연됨에 따라 「쾌적하고 안전한 청사관리」 ‘시설비’ 사고이월 3억 1천 4백만원,

- '서울특별시 청사 보안시설 교체 및 추가설치 용역' 준공기한 미도래에 따라 「노후 시설물 개선」 '시설비' 사고이월
1억 5천 7백만원,
 - 사전절차 이행과 사업자 선정 계약 추진 시 2회 유찰 등으로 시일이 소요됨에 따라 「공무직 급여관리시스템 구축」 '전산개발비' 사고이월
2억 7천 5백만원,
 - 2021년 중앙 투자심사 재상정을 위한 대응 용역 준공기한 미도래에 따라 「민주화운동 역사성 조명 및 인식확산」 '사무관리비' 사고이월
1천 2백만원,
 - 용역 발주 관련 정보화사업 추진 절차 및 계약심의위원회 심의 등 사전 절차수행에 상당 기간이 소요됨에 따라 「차세대 업무관리 시스템 구축」 '전산개발비(7억8천5백만원)', '자산 및 물품취득비(8억7천8백만원) 사고이월
16억 6천 3백만원,
- 총 7건, 130억 6천 1백만원을 이월하였음.

사. 국고보조금 집행

○ 2020회계연도 예산 중 국고보조금은

통일부로부터 '북한이탈주민 지역적응센터 운영' 등 2개 사업에
14억 8백만원

행정안전부로부터 '전국 통합 자원봉사보험 가입 서비스 지원' 등 4개 사업에
10억 1천 5백만원

총 2개부처 6개 사업에 24억 2천 3백만원의 보조금을 수령하여 23억 8천 2백만원을 집행하고, 4천 1백만원을 불용하였음.

3. 기금결산 : 해당없음

4. 채권현재액

- 2020년도말 행정국 소관 관리 채권현재액은 1,227억 1천 3백만원으로 2019년도말에 비해 32억 5천 9백만원이 증가되었음.

〈 2020회계연도 행정국 소관 채권증감 및 현재액 〉

(단위:백만원)

| 구분 | 2019년도말 현재액 | 당해연도 증감액 | | | 2020년도말 현재액 |
|------|----------------|----------|--------|--------|----------------|
| | | 계 | 발생액 | 소멸액 | |
| 일반회계 | 119,454 | 3,259 | 14,126 | 10,867 | 122,713 |

5. 채무결산 : 해당없음

6. 공유재산 증감 및 현재액

- 2020년도말 행정국 소관 관리 공유재산은
 - 토지 207,340 m^2 9,979억 8천 7백만원
 - 건물 182,099 m^2 4,385억 6백만원
 - 기타 117억 3백만원
 총 1조 4,481억 9천 6백만원 상당의 금액임.

II . 검토의견

1. 세입결산

가. 과학적인 세입예산운용 체계 구축 필요

- 행정국 소관 세입예산 중 예산액 대비 실제수납액 비율이 과다하게 차이가 나거나 당초에는 미편성하였으나 징수결정하여 실제 수납한 세입이 매년 반복적으로 발생하고 있는 바, 향후 행정국은 세입예산 편성시 세입내용별로 과학적이고 세밀한 분석을 통한 정확한 세수추계 노력이 요망된다고 하겠음.

[예산액 대비 실제수납액상 과다한 차이발생(10% 이상) 과목별 현황]

(단위: 천원)

| 예 산 과 목 | | 예산액 (a) | 징수 결정액 (b) | 실제 수납액 (c) | 과부족액 (c-a) | 과부족 상세사유 |
|-----------|-------------------------|------------|------------------|------------------|---------------|--|
| 사용료 수입 | 기타 사용료 | 486,767 | 232,410 | 232,410 | △254,357 | <ul style="list-style-type: none"> ○서울광장사용료 수입 : △65,505천원(부족수납) ○다목적홀사용료수입:△56,156천원(부족수납) ○본청사직원식당사용료수입:△1,657천원(부족수납) ○후생동강당사용료수입:△15,851천원(부족수납) ○부설주차장사용료수입: △116,729천원(부족수납) <ul style="list-style-type: none"> - 코로나19 확산방지를 위해 공용이용시설 개방 중단 및 주차장 일반이용 제한 ○수련원판매시설위탁사용료수입:1,542천원(초과수납) <ul style="list-style-type: none"> - 세외수입시스템 부과등록시 예산과목 착오등록 |
| 수수료 수입 | 재활용품 수거 판매수입 | 10,790 | 4,502 | 4,502 | △6,288 | <ul style="list-style-type: none"> ○재활용품 수거 판매수입 : △6,288천원(부족수납) <ul style="list-style-type: none"> - 중국의 재활용품 수입제한 조치 등에 따른 원자재값 하락으로 재활용품 수거 매각단가 폭락 |
| 이자 수입 | 민간 융자금 회수 이자수입 | 201,565 | 232,450 | 232,450 | 30,885 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 전세융자금 이자수입 : 30,885천원(초과수납) <ul style="list-style-type: none"> - 세입예산편성시 이자율 1%를 기준으로 추계하였으나, 일부 융자금 상환 지연에 따른 연체이자 발생(2~6%)으로 초과수납(*연체이자 : 3개월 이하 2%, 3개월초과 6%) |

| 예 산 과 목 | | 예산액 (a) | 징수 결정액 (b) | 실제 수납액 (c) | 과부족액 (c-a) | 과부족 상세사유 |
|----------------------|-------------------|------------|---------------------|------------------|---------------|--|
| | 기타 이자 수입 | 2,958 | 91,094 | 81,520 | 78,562 | <ul style="list-style-type: none"> ○기타이자수입 : 78,562천원(초과수납) - 2019년 북한이탈주민 정착지원사업 이자액, 2019년도 자치회관 운영 및 주민자치 활성화 지원 시비보조금 이자, 이자 발생액 집행잔액 이자, 2019년도 주민자치회 시범사업 지원 시비보조금 이자, 북한이탈정착지원 집행잔액 이자 발생 등 |
| 과징금 및 과태료 등 | 변상금 | 25,160 | 1,441 ¹⁾ | 1,441 | △23,719 | <ul style="list-style-type: none"> ○서울광장 무단사용 변상금 : △23,719천원(부족수납) - 예산편성시 3년간 변상금 징수액을 고려하여 편성 하였으나, 코로나19 상황 등으로 무단점유 일수 감소 |
| 기타 수입 | 불용품 매각대 | 15,055 | 12,490 | 12,490 | △2,565 | <ul style="list-style-type: none"> ○공용차량 매각대금: △2,565천원(부족수납) - 시장방침 제166호 '경유차 퇴출계획에 따라 매각대상 경유차 폐차조치(매각불가) |
| | 시·도비 반환금 수입 | 153,575 | 1,305,605 | 1,236,762 | 1,083,187 | <ul style="list-style-type: none"> ○시도비 반환금 : 1,083,187천원(초과수납) - 2019년 주민자치회 시행예정 자치구의 조례 제정 및 구성 지연에 따른 보조금 집행잔액 과다 발생 |
| | 그외 수입 | 6,133,321 | 8,703,306 | 8,690,256 | 2,556,935 | <ul style="list-style-type: none"> ○서소문2청사 이전으로 기존 입차청사(무교, 청계별관, 한화서소문빌딩) 보증금 반환 : 2,600,107천원(초과수납) ○징계부가금 대상 건수 증가로 징계부가금 증가: 9,844천원(초과수납) ○대여학자금부담금반환증가:6,377천원(초과수납) ○북한이탈 주민정착지원 사업 및 북한이탈주민 의료지원사업, 서울특별시 새마을회 기타보조금 사용잔액 반환금 감소 : 58,853천원(부족수납) ○폐기기록물 매각물량감소로 매각대금 감소 :3,473천원(부족수납) ○서울기록원 대관료, 부가가치세 환급금 등 :2,934천원(초과수납) |
| 지난 연도 수입 | 지난 연도 수입 | 26,561 | 482,703 | 73,263 | 46,702 | <ul style="list-style-type: none"> ○찾동 자치구 추진지원단 집행잔액, 자치회관 주민자치활성화 사업 집행 잔액 : 49,471천원(초과수납) ○변상금 일시수납 발생 등:9,835천원(초과수납) ○징계부가금채납금, 정산금 등: 12,604천원(부족수납) |

- 특히, ‘기타 이자수입’, ‘지난연도 수입’, ‘국고보조금 사용잔액’의 경우는 매년 수납액이 반복적으로 발생하여 시의회의 지적에 따라 2020년도부터 세입예산에 편성하고 있으나, ‘국고보조금 사용잔액’은 여전히 세입예산을 편성하지 않고 있음.

[최근 3년간 예산액이 없으나 징수결정 및 수납 예산 내역]

(단위: 천원)

| 예산과목 | 2021년도 | 2020년도 | | 2019년도 | | 2018년 | |
|---------------|--------|--------|--------|--------|---------|-------|--------|
| | 예산액 | 예산액 | 수납액 | 예산액 | 수납액 | 예산액 | 수납액 |
| 기타이자수입 | 24,837 | 2,958 | 81,520 | 0 | 58,165 | 0 | 17,214 |
| 지난연도수입 | 87,321 | 26,561 | 73,264 | 20,705 | 146,268 | 0 | 18,102 |
| 국고보조금 사용잔액 | 0 | 0 | 1,204 | 0 | 3,440 | 0 | 7,749 |

- 세입예산 대비 결산차이가 발생할 경우 안정적인 재정 운용이 어려울 수 있으며, 자칫 과도한 세입결손이 발생할 경우 재정 운용에 부정적인 영향을 미칠 수 있는 만큼 향후 세입예산 편성시, 세입예산과목별, 세입발생 사안별 보다 과학적인 분석을 통한 세밀하고 정확한 세수추계 후 적정한 세입 예산이 편성되도록 하는 행정국의 전향적인 노력이 요망된다고 하겠음.
- 한편, 행정국은 시의회의 계속적이고, 반복적인 지적과 세입예산 편성 요구에도 불구하고, 지속적으로 편성하지 않거나 보수적으로 편성하는 것은 순간만을 모면하면 된다는 안일한 복지부동 행정행태에서 기인하고 있는 것은 아닌지 여부에 대한 점검과 함께 의회의 예산심의권 침해와 시민의 대의기관인 의회를 경시하는 행정국의 적정 세입 예산 편성 및 재발방지를 위한 근본적인 개선방안 마련이 요망된다고 하겠음.

1) 2020년 징수결정액(1,441,490원) = 2020년 변상금 부과금액(4,315,220원) - 2020년 환급액(2,873,730원)

* 2020년 환급사유 : 변상금(2017년도 부과분) 부과처분 취소 법원 결정에 따른 변상금 일부 환급

나. 미수납액 사전/사후 대책수립 요망

- 행정국 소관 세입결산 중 징수결정 후 미수납되어 다음연도로 이월처리하고 있는 세목중 납부태만 등을 이유로 이월시키는 세입예산이 매년 지속적으로 발생하고 있음.

[징수결정 후 미수납액 발생 세목 현황]

(단위 : 천원)

| 예산과목 | 2020년도 | | | 2019년도 | | | 2018년도 | | |
|----------------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| | 징수결정액 | 수납액 | 미수납액 (다음연도이월) | 징수결정액 | 수납액 | 미수납액 (다음연도이월) | 징수결정액 | 수납액 | 미수납액 (다음연도이월) |
| 공유재산 임대료 | 548,644 | 545,475 | 4,589 | 540,944 | 512,147 | 28,796 | 543,995 | 522,890 | 21,105 |
| 기타 사용료 | - | - | - | 467,781 | 465,265 | 2,516 | 509,118 | 508,551 | 568 |
| 기타 사업수입 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 민간 융자금 회수 이자수입 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 기타이자수입 | 91,094 | 81,520 | 9,574 | 63,667 | 58,165 | 5,502 | 19,795 | 12,714 | 2,581 |
| 변상금 및 위약금 | - | - | - | 17,113 | 847 | 16,266 | 24,717 | 18,612 | 6,105 |
| 시도비 반환금 수입 | 1,305,605 | 1,236,762 | 68,844 | 1,505,911 | 1,465,825 | 40,087 | 583,784 | 493,414 | 90,370 |
| 그외수입 | 8,703,306 | 8,690,256 | 13,050 | 4,975,265 | 4,966,428 | 9,086 | 1,411,432 | 1,316,295 | 95,137 |
| 지난연도 수입 | 482,703 | 73,263 | 409,439 | 557,302 | 146,268 | 385,366 | 632,006 | 18,102 | 345,904 |
| 민간 융자금 회수수입 | 4,505,040 | 4,133,040 | 372,000 | 3,649,000 | 3,557,000 | 92,000 | 3,437,700 | 3,047,700 | 390,000 |

- 특히, '시·도비 반환금수입', '그외수입' 및 '지난연도 수입', '민간융자금 회수수입'의 경우는 정산 및 수납이 적기 이루어질 수 있도록 하고, 세입이 방치되는 사례가 발생하지 않도록 해당 미납세입에 대한 과세 내역별 분석을 통한 사후관리와 함께 이월된 세입금의 징수를 위한 특단의 조치 등 적극적인 행정 노력이 요망된다고 하겠음.
- '지난연도 수입'과 '시·도비 반환금 수입' 등의 경우는 정확한 집행잔액 추계가 곤란하여 개략적으로 예산을 편성하고 있어 해마다 예산액과 실제수납액이 과다하게 차이가 발생하고 있는 바,
 - 행정국은 자치구 보조금 지원 사업의 경우 지원규모 및 반납사유 등에 대한 분석을 통해 자치구가 사업 목적대로 집행할 수 있도록 하는 지속적인 모니터링 노력이 필요하다고 하겠음.
- 한편, 세입예산 중 다음연도 이월내역을 살펴보면, '서울광장 무단사용 변상금', '징계부가금' 등의 경우 납부태만 및 납부거부 등으로 매년 반복적으로 체납 및 이월처리되고 있음.
- 특히, 지난년도 수입 중 서울광장 무단사용 변상금의 경우는 특별한 수납대책 없이 지속적으로 방치되고 있으며, 이렇게 변상금을 징수하지 못하고 계속 방치할 경우, 향후 서울광장 무단사용을 방조 내지는 조장하는 결과가 초래되는 바,
 - 이월 및 방치되는 변상금에 대해서는 특별징수 대책 마련을 통한 세입금의 징수 및 이에 따른 무단사용 방지 등 변상금 부과 취지가 무색해 지지 않도록 하는 행정국의 특단의 노력이 요망된다고 하겠음.

〈 행정국 소관 세입예산 중 다음연도 이월 내역 〉

(단위 : 천원)

| 구 분 | 상세내역 | | 다음연도 이월액 | 이월사유 |
|--------------------|----------------------|--|-------------|---------------------|
| 총 계(103) | | | 877,495 | |
| 총무과 (170) | 소 계 (총무과) | | 367,031 | |
| | 그외수입 (3건) | 사용자 부담비용 등 | 8,378 | • 체납 3건(8,378천원) |
| | 지난연도 수입 (167건) | 부설주차장 이용료 | 1,722 | • 체납 145건(1,722천원) |
| | | 서울광장 사용료 | 2,702 | • 체납 1건(2,702천원) |
| | | 서울광장 무단사용 변상금 | 232,537 | • 체납 14건(232,537천원) |
| | | 그 외수입(행정대집행 비용 등) | 121,691 | • 체납 7건(121,691천원) |
| 인사과 (4) | 소 계 (인사과) | | 52,171 | |
| | 그외수입 (2건) | 징계부가금 및 기타잡수입 | 4,671 | • 체납 2건(4,671천원) |
| | 지난연도 수입(2건) | 징계부가금 | 47,500 | • 체납 2건(47,500천원) |
| 인력 개발과 (8) | 소 계 (인력개발과) | | 374,354 | |
| | 지난연도 수입 (1) | 국내위탁교육훈련 정산금 등 체납분 | 2,354 | • 체납 1건(2,354천원) |
| | 민간융자금 회수수입 (7) | 공무원 주택 전세자금 상환수입 | 372,000 | • 체납 7건(372,000천원) |
| 자치 행정과 (22건) | 소 계 (자치행정과) | | 83,940 | |
| | 공유재산 임대료 (1) | 자유총연맹 4분기 임대료 | 4,589 | • 체납 1건(4,589천원) |
| | 기타이자 수입 (8) | ‘19년 주민자치회 시범사업 지원 보조금 집행잔액 이자(2건) | 8,711 | • 체납 8,711천원 |
| | | ‘19년 자치회관 운영 및 주민자치 활성화지원 보조금 집행잔액 이자(2건) | 461 | • 체납 2건(481천원) |
| | | ‘19년 찾동 우리동네주무관 보조금 집행잔액 이자(2건) | 167 | • 체납 2건(167천원) |

| 구 분 | | 상세내역 | 다음연도 이월액 | 이월사유 |
|-----|----------------------|--|-------------|-------------------|
| | | '19년 시민참여예산 보조금 이자(1건) | 202 | • 체납 1건(202천원) |
| | | '19년 주민자치아카데미 보조금 이자(1건) | 34 | • 체납 1건(34천원) |
| | 시도비 반환금수입 (12) | '19년 주민자치회 시범사업 지원 시비보조금 집행잔액(2건) | 42,625 | • 체납 42,625천원 |
| | | '19년 자치회관 운영 및 주민자치 활성화지원 보조금 집행잔액 이자(2건) | 13,776 | • 체납 2건(13,776천원) |
| | | '19년 시민참여예산 집행잔액(1건) | 8,422 | • 체납 1건(8,422천원) |
| | | 찾동 홍보사업(2건) | 955 | • 체납 2건(955천원) |
| | | 찾동 우리동네주무관(5건) | 3,065 | • 체납 5건(3,065천원) |
| | 지난연도 수입 (1) | 소송비용 | 933 | • 체납 1건(933천원) |

[최근 3년간 서울광장 변상금 부과 및 징수 현황]

| No | 부 과 대 상 | 부과일자 | 부과금액 | 징 수 액 (가산금포함) |
|-------|--------------------------|----------|------------|------------------|
| 2020년 | | | 4,315,220 | 4,315,220 |
| 1 | 서울교통공사노동조합 | 20200130 | 4,315,220 | 4,315,220 |
| 2019년 | | | 16,507,600 | 17,112,960 |
| 1 | 전국공공운수노동조합 서울지역 공무직지부 | 20190814 | 9,789,110 | 10,220,900 |
| 2 | 전국공공운수노동조합 서울지역 공무직지부 | 20190917 | 5,871,470 | 6,045,040 |
| 3 | 전국연대노동조합 서울경기지부 | 20190930 | 847,020 | 847,020 |
| 2018년 | | | 24,508,640 | 18,611,590 |

| | | | | |
|---|--------------------|----------|-----------|-----------|
| 1 | 서울교통공사노동조합 | 20180705 | 2,551,800 | 2,551,800 |
| 2 | 서울교통공사노동조합 | 20180730 | 3,477,600 | 3,477,600 |
| 3 | ○○○ | 20180824 | 2,823,000 | - |
| 4 | 서울교통공사노동조합 | 20180829 | 3,974,400 | 3,975,700 |
| 5 | 서울교통공사노동조합 | 20180914 | 4,293,600 | 4,320,420 |
| 6 | 서울교통공사노동조합 | 20181017 | 3,744,450 | 3,744,450 |
| 7 | ○○○ | 20181018 | 3,102,170 | - |
| 8 | 민주노총 전국공공운수노동조합 | 20181121 | 492,720 | 492,720 |
| 9 | 민주노점상 전국연합 | 20181121 | 48,900 | 48,900 |

○ 또한, 공무원의 직무수행 과정에서 사익 추구를 방지하고자 하는 취지를 가지는 징계부가금의 경우는 4천 7백만원이 체납되어 38세금징수과로 이관하였고, 2020년에도 징계부가금 미납(1명, 410만원)이 발생하고 있는 바, 징계부가금의 납부태만 및 납부거부는 바람직한 공직윤리에 배치된다고 할 것임.

(행정국 소관 세입예산 중 징계부가금 이월 내역) (단위 : 천원)

| 구 분 | | 상세내역 | 다음연도 이월액 | 이월사유 |
|-------|-------------------|-------|-------------|--|
| 2020년 | 그 외 수입 (1) | 징계부가금 | 4,083 | • 징계부가금 미납 1명(4,083천원) - 38세금징수과 이관 |
| | 지난연도 수입 (2) | 징계부가금 | 47,500 | • 미납 2명(47,500천원) - 38세금징수과 이관 |
| 2019년 | 그 외 수입 (1) | 징계부가금 | 55 | • 미납 1명(55천원) - 지속적 납부 독촉 |
| | 지난연도 수입 (2) | 징계부가금 | 47,500 | • 미납 2명(47,500천원) - 38세금징수과 이관 |
| 2018 | 그 외 수입 (6) | 징계부가금 | 75,560 | • 미납 6명(총 체납금 75,560천원) 중 2명 납기후 완납(19년 4,542천원) - 미납1명(894천원)은 인사과 관리 - 미납3명(70,124천원)은 38세금징수과 이관 |
| | 지난연도 수입(3) | 징계부가금 | 33,668 | • 체납3건(33,668천원) - 납기 후 완납(2건) - 체납 1건(8,000천원) : 38세금징수과 인계 및 지속적인 재산조회 |

- 행정국은 관련 법령(「공무원 징계령」 제17조의 2)에 근거하여 소요경비 반납조치가 철저히 이행되도록 하여야 할 것이며, 미납자에 대한 징계 및 압류 등의 별도의 조치를 강구하여 공무원 징계부가금이 매년 완납되도록 하는 다각적인 방안 마련이 요망된다고 하겠음.

「공무원 징계령」 제17조의2(징계부가금) ① 법 제78조의2제1항제1호에서 “대통령령으로 정하는 재산상 이익”이란 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 것을 말한다.

1. 유가증권, 숙박권, 회원권, 입장권, 할인권, 초대권, 관람권, 부동산 등의 사용권 등 일체의 재산상 이익
2. 골프 등의 접대 또는 교통·숙박 등의 편의 제공
3. 채무면제, 취업제공, 이권(利權)부여 등 유형·무형의 경제적 이익

② 징계위원회가 법 제78조의2제1항에 따라 징계부가금 부과 의결을 요구받은 때에는 같은 항 각 호의 어느 하나에 해당하는 행위로 취득하거나 제공한 금전 또는 재산상 이득(금전이 아닌 재산상 이득의 경우에는 금전으로 환산한 금액을 말하며, 이하 “금품비위금액등”이라 한다)의 5배 내에서 징계부가금의 부과 의결을 할 수 있다.

- 한편, 행정국 소관 세입 중 징수결정 후 미수납되어 다음연도로 이월처리한 내역은 203건에 8억 7천 7백만원으로 전년도(259건, 5억 8천만원) 대비 건수(259건)는 감소하였으나, 금액(2억9천7백만원)은 증가하고 있는 실정임.

[최근 5년간 미수납액 금액별 건수 현황]

(단위 : 건, 천원)

| 연도 | 구분 | 계 | 금 액 별 | | | | | |
|------|----|---------|---------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------------|--------|
| | | | 10만원 이하 | 10만원 초과 ~ 100만원 이하 | 100만원 초과 ~ 500만원 이하 | 500만원 초과 ~ 1000만원 이하 | 1000만원 초과 ~ 1억원 이하 | 1억원 초과 |
| 2020 | 건수 | 203 | 151 | 10 | 15 | 7 | 20 | |
| | 금액 | 877,495 | 1,872 | 5,675 | 53,437 | 56,247 | 760,263 | |
| 2019 | 건수 | 259 | 217 | 7 | 12 | 6 | 17 | - |
| | 금액 | 579,619 | 2,603 | 3,186 | 41,981 | 45,090 | 486,759 | - |
| 2018 | 건수 | 103 | 51 | 9 | 16 | 6 | 21 | - |
| | 금액 | 951,768 | 687 | 5,155 | 47,728 | 51,608 | 846,590 | - |
| 2017 | 건수 | 54 | 12 | 15 | 9 | 7 | 11 | - |
| | 금액 | 431,883 | 358 | 5,308 | 30,836 | 54,566 | 340,815 | - |
| 2016 | 건수 | 36 | 4 | 11 | 8 | 4 | 9 | - |
| | 금액 | 237,501 | 231 | 4,993 | 23,530 | 26,671 | 182,075 | - |

- 특히, 1천만원 초과 미수납금액과 건수가 꾸준히(2017년 11건, 3억 4천만원→ 2018년 21건, 8억 4천 6백만원, → 2019년 17건 4억 8천 6백만원→ 2020년 20건 7억 6천만원)발생하고 있는 바,
 - 행정국은 향후 미수납금액에 대한 과세 내역별 철저한 분석을 통한 사후관리와 함께, 이월된 세입금의 징수를 위한 특단의 대책 마련이 요망된다고 하겠음.

2. 세출결산

가. 반복적인 사무관리비 부적정 예산집행

- 2020회계연도 행정국의 사업별 사무관리비 예산총액은 586억 8천 4백만원으로 예산을 편성하여 90.8%를 집행(54억 1천 2백만원, 불용률 9.2%)하였으며, 예산 대비 집행 실태는 다음과 같음.
- 우선, 부서별 ‘사무관리비’ 예산편성 후 전액 미집행한 현황을 보면,
 - 총무과는 “공감과 경청의 문화청사 조성”사업 중 ‘홍보 인쇄물 제작’(3천 8백만원), ‘해설사 피복비’(1천 5백만원) 등 총 5건에 대해 예산편성 후 전액 미집행하였고,
 - 인사과는 “우수공무원 및 기관표창 격려”사업 중 ‘함께 서울협력상 표창장 제작비’(1천만원), “공정하고 합리적인 인사관리 운영”사업 중 ‘조직문화 개선 활동 및 홍보’(1천만원) 등 총 5건의 예산을 편성하였으나 전액 미집행(1천 6백만원) 하였으며,
 - 인력개발과는 “단기 국외훈련”사업 중 ‘기획연수비’(3억원), “공무원 단체업무 추진”사업 중 ‘노사합동워크숍’(1천 6백만원) 등 총 14건을 전액 미집행(3억 1천 3백만원)하였고,
 - 자치행정과는 “시·자치구간 소통·통합 협력체계 강화”사업 중 ‘제8회 대한민국 지방자치박람회 참가’(7천만원), “자원봉사센터 민관협력 강화”사업 중 ‘재해복구 지원활동 물품구입’(1천 4백만원) 등 총 7건을 전액 미집행(2억 5천 5백만원)하였으며,
 - 정보공개정책과 및 서울기록원은 “업무관리시스템 운영”사업 중 ‘평가위원 자문 및 참석수당’(1백만원), “서울기록원 운영관리”사업 중 ‘역량활동 기부자 교육운영’(6백만원) 등 총 7건에 대해 예산 편성후 전액 미집행(1천 4백만원)하였음.

[2020회계연도 행정국 사무관리비 전액미집행 현황]

(단위 : 원)

| 부서 | 세부사업 | 통계목 | 산출내역 | | 지출내역 | 불용액 | 불용률 |
|----------------------|-------------------------------|-------|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| | | | 세부내역 | 편성액 | | | |
| 서울시 행정국 사무관리비 | | | | 58,684,307,000 | 47,872,675,728 | 5,412,384,336 | 9.22% |
| 1.총무과 | 쾌적하고 안전한 청사관리 | 사무관리비 | 합계 | 12,725,784,000 | 13,125,277,050 | -399,493,050 | -3.14% |
| | | | 코로나 19 예방 화의실 비말 차단 가림판 구매 | | 72,179,000 | -72,179,000 | -100.00% |
| 1.총무과 | 공경감 문화 의사 청사 조성 | 사무관리비 | 합계 | 478,220,000 | 204,561,830 | 273,658,170 | 57.22% |
| | | | 홍보 인쇄물 제작 | 37,720,000 | 0 | 37,720,000 | 100.00% |
| | | | 투어 안내 영상 콘텐츠 업로드 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 100.00% |
| | | | 해설사 피부비 | 15,400,000 | 0 | 15,400,000 | 100.00% |
| | | | 군기 체합관 운영 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 100.00% |
| 2.인사과 | 우수공무원 및 기관포상 격려 | 사무관리비 | 합계 | 11,077,000 | 8,973,250 | 2,103,750 | 18.99% |
| | | | 함께서울협력 상 포상 제작 | 264,000 | | 264,000 | 100.00% |
| 2.인사과 | 공정하고 합리적 인사관 리 운영 | 사무관리비 | 합계 | 378,614,000 | 333,304,430 | 45,309,570 | 11.97% |
| | | | 조직문화 개선 활동 및 홍보 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100.00% |
| 2.인사과 | 공무직 공공 안전관 노사관리 | 사무관리비 | 합계 | 99,300,000 | 45,448,040 | 53,851,960 | 54.23% |
| | | | 공무직 공공 안전관 담당자 노동법 교육 | 2,400,000 | | 2,400,000 | 100.00% |
| | | | 노사협의회 운영 | 2,000,000 | | 2,000,000 | 100.00% |
| 2.인사과 | 기본경비 | 사무관리비 | 합계 | 118,680,000 | 101,781,110 | 16,898,890 | 14.24% |
| | | | 행정장비 수리비 | 1,512,000 | | 1,512,000 | 100.00% |

| | | | | | | | |
|--------------|---------------------------------|-------|--|---------------|---------------|-------------|---------|
| 3.인력 개발과 | 장기외훈련 | 사무관대비 | 합계 | 36,000,000 | 33,358,940 | 2,641,060 | 7.34% |
| | | | 훈련계획서 심사 | 5,000,000 | 4,500,000 | 500,000 | 10.00% |
| | | | 1:1 멘토링 | 5,000,000 | 4,500,000 | 500,000 | 10.00% |
| 3.인력 개발과 | 단기외훈련 | 사무관대비 | 합계 | 407,712,000 | 15,007,720 | 392,704,280 | 96.32% |
| | | | 기획연수 | 300,000,000 | 0 | 300,000,000 | 100.00% |
| | | | 글로벌정책체 험 연수 | 88,800,000 | 0 | 88,800,000 | 100.00% |
| | | | 연수지원 물품구매 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 100.00% |
| 3.인력 개발과 | 공무국외행 심사위원회 운영 | 사무관대비 | 합계 | 12,000,000 | 600,000 | 11,400,000 | 95.00% |
| | | | 공무국외행 심사 필요물품 구입등 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 100.00% |
| 3.인력 개발과 | 시 장 과 함께 하 는 소통의 시간 운영 | 사무관대비 | 합계 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100.00% |
| | | | 소통의 시간 개최 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 100.00% |
| 3.인력 개발과 | 직 후 생 복 지 자원 | 사무관대비 | 합계 | 1,870,000,000 | 1,281,207,950 | 588,792,050 | 31.49% |
| | | | 시도 공무원체육대 회 참가 비용(장비,경 비용품,장차) | 77,000,000 | 0 | 77,000,000 | 100.00% |
| 3. 인력개 발과 | 직 근 무 환 경 개 선 사 업 추진 | 사무관대비 | 합계 | 277,200,000 | 175,895,830 | 101,304,170 | 36.55% |
| | | | 격무직원 스트레스 해빙프로그램 | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | 100.00% |
| | | | 장애인공무원 스트레스 해빙프로그램 | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 100.00% |
| 3.인력 개발과 | 공 무 원 무 단 체 업 무 추진 | 사무관대비 | 합계 | 81,620,000 | 46,917,600 | 34,702,400 | 42.52% |
| | | | 노사합동워크 숍 | 16,000,000 | 0 | 16,000,000 | 100.00% |
| | | | 노사 | 9,120,000 | 0 | 9,120,000 | 100.00% |

| | | | 실무분야연수 등 개최 | | | | |
|-------------|---|-------|----------------------------|---------------|-------------|-------------|----------|
| | | | 노사문화 조성교유비 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 100.00% |
| 3.인력 개발과 | 기본경비 | 사무관래비 | 합계 | 88,109,000 | 72,190,830 | 15,918,170 | 18.07% |
| | | | 소규모 수선비 | 215,000 | 0 | 215,000 | 100.00% |
| 4.자치 행정과 | 사.자치구간 소통·통합 협력 체계 강화 | 사무관래비 | 합계 | 136,000,000 | 58,848,070 | 77,151,930 | 56.73% |
| | | | 재외 대한민국 지방차량 회 참가 | 70,000,000 | 0 | 70,000,000 | 100.00% |
| 4.자치 행정과 | 북한이탈주민 정착 지원 | 사무관래비 | 합계 | 20,200,000 | 10,067,040 | 10,132,960 | 50.16% |
| | | | 정착지원관계 자 교육 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 100.00% |
| 4.자치 행정과 | 자원봉사센터 민관협력 강화-자원봉 사단체 지원육성(국 비) | 사무관래비 | 합계 | 28,600,000 | 5,307,500 | 23,292,500 | 81.44% |
| | | | 재해복구 자원활동 물품 구입 | 14,600,000 | - | 14,600,000 | 100.00% |
| | | | 자원봉사자 활동준비 구비 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 100.00% |
| 4.자치 행정과 | 찾아가는 동주민센터 성공적 추진 | 사무관래비 | 합계 | 1,169,400,000 | 359,401,010 | 809,998,990 | 69.27% |
| | | | 살신서립 제작 | 30,000,000 | - | 30,000,000 | 100.00% |
| | | | 교육용 영상제작 | 30,000,000 | - | 30,000,000 | 100.00% |
| | | | 사동 관계자 교육 | 41,000,000 | - | 41,000,000 | 100.00% |
| | | | 찾동 공민당 | 60,000,000 | - | 60,000,000 | 100.00% |
| 4.자치 행정과 | 한강인도교폭 과 희생자 위령비 건립 | 사무관래비 | 합계 | 0 | 9,700,000 | -9,700,000 | -100.00% |
| | | | 한강인도교폭 과 희생자 위령비 건립 | - | 9,700,000 | -9,700,000 | -100.00% |

| | | | | | | | |
|----------------|----------------|-------|----------------------------|-------------|------------|------------|---------|
| 4.자치 행정과 | 기본경비 | 사무관리비 | 합계 | 133,901,000 | 90,992,300 | 42,908,700 | 32.05% |
| | | | 주민등록 및 인감 교부자료 제작 | 11,000,000 | - | 11,000,000 | 100.00% |
| 5. 정보공 개성학과 | 정보공개제도 운영관리 | 사무관리비 | 합계 | 65,400,000 | 38,843,420 | 26,556,580 | 40.61% |
| | | | 정보공개제도 운영 교육 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 100.00% |
| | | | 합동위촉 개회 | 4,800,000 | 0 | 4,800,000 | 100.00% |
| 5. 정보공 개성학과 | 업무관리시스 템 운영 | 사무관리비 | 합계 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 100.00% |
| | | | 평가위원 자문 및 참석수당 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 100.00% |
| 6. 공무원 수련원 | 기본경비 | 사무관리비 | 합계 | 22,113,000 | 20,188,220 | 1,924,780 | 8.70% |
| | | | 직원 위탁교육 | 200,000 | 0 | 200,000 | 100.00% |
| 7. 서울 기록원 | 서울기록원운 영관리 | 사무관리비 | 합계 | 50,950,000 | 42,482,010 | 8,467,990 | 16.62% |
| | | | 역량활동 가부자 교육운영 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 100.00% |
| | | | 서울기록관리 위원회 운영 | 6,000,000 | 0 | 6,000,000 | 100.00% |
| 7. 서울 기록원 | 기본경비 | 사무관리비 | 합계 | 48,799,000 | 35,661,600 | 13,137,400 | 26.92% |
| | | | 행정장비 수리비 | 1,575,000 | 0 | 1,575,000 | 100.00% |
| | | | 당직실 침구 구입 및 세탁 | 700,000 | 0 | 700,000 | 100.00% |

○ 또한, 부서별 예산편성 후 초과집행한 현황을 보면,

- 총무과는 “쾌적하고 안전한 청사관리” 사업 중 당초 편성하지 아니한 ‘코로나 19 예방 회의실 비말차단 가림판 구매’ 예산을 7천 2백만원 집행 하였으며, “기본경비” 사업 중 ‘소모품 구입 및 기타지출’은 2억 5천 7백만원을 편성 후, 3억 8천 2백만원을 집행하여 당초 편성한 예산 보다 1억 2천 5백만원을 초과 집행하는 등 총 16건에 6억 6천 6백만원의 예산을 초과 집행하였음.

- 인사과는 “공정하고 합리적인 인사관리 운영”사업 중 ‘제1·2인사위원회’ 운영비는 편성한 예산 8천 2백만원 보다 1천 3백만원을 초과하여 9억 5백만원을 집행하였으며, ‘개방형직위 선발위원회’는 1천 6백만원 편성 후, 2천 2백만원을 집행하여 당초 편성한 예산보다 5백만원을 초과하여 집행하는 등 총 7건에 2천 9백만원의 예산을 초과집행하였음.
 - 인력개발과는 “단기국외 훈련”사업 중 ‘단기직무훈련 학자금’은 1천 4백만원을 편성한 후 1천 5백만원을 집행하여 1백만원의 예산을 초과집행하였음.
 - 자치행정과는 “찾아가는 동주민센터 성곡적 추진”사업 중 ‘추진위원회 운영’ 항목에 1천 5백만원 편성 후 2천 4백만원을 집행하여 8백만원을 초과 지출하는 등 총 8건에 2천 9백만원의 예산을 초과 집행하였음.
 - 정보공개정책과 및 서울기록원은 “서울기록원 시민참여프로그램”사업 중 ‘전시물 유지관리’ 3천 2백만원 편성 후 4천 4백만원을 집행하는 등 총 5건에 3천 3백만원의 예산을 초과 집행하였음.
- 이와같이 행정국의 모든 부서의 사무관리비에서 당초 편성한 예산을 전혀 집행하지 않거나, 편성한 예산을 전혀 다른 항목으로 집행하는가 하면, 당초 편성예산 보다 초과하여 집행한 사례들이 상당 수 발견되고 있는 바,
- 의회의 예산심의권을 무시한 행정국의 자의적 예산집행의 전형적인 사례에 해당한다고 할 것임.
- 사무관리비의 초과집행과 관련해서는 2019회계연도 결산심사에서도 지적되어 개선 계획을 마련한 바 있으나, 2020회계연도 결산결과 같은 사례가 지속되고 있는 것으로 나타났음.
- ‘사무관리비’가 비교적 탄력적으로 사용가능한 예산이라고는 하나, 예산의 탄력적 사용의 한계는 명확히 존재한다고 할 것인바,

- 행정국은 ‘예산의 목적외사용금지 원칙’에 따라 편성된 예산 보다 과다 집행되는 일이 없도록 하고, 다음연도 사무관리비 예산 편성에 보다 세밀한 사업계획 수립 후 적정예산이 편성 및 집행되도록 하는 적극적인 노력이 요망된다고 하겠음.
- 또한, 사무관리비는 지방자치단체의 행정활동 수행을 위해 기본적으로 필요한 경비로서 경상적이고 소모적인 경비 편성은 지양해야 하며, 예산 낭비의 대표적 요인이 될 수 있는 바, 예산 편성시 각별한 주의가 필요하다고 하겠음.
- 특히, 행정안전부의 「2020년도 지방자치단체 예산편성 운영기준 및 기금 운용계획 수립기준」에 따르면, “예산성립 후 사업계획의 변경 예산 성립 후 사업계획의 변경·취소·중지 등의 사유로 당초 계획했던 사업의 추진이 불가능할 때는 추가경정예산을 통해 삭감하여 더 유용한 사업에 투자할 수 있도록 권고”하고 있는 바, 행정국은 향후, 유사사례가 발생하지 않도록 하는 노력이 필요할 것으로 사료됨.

나. 성인지 예산의 저조한 집행실적

- 서울시는 2020회계연도 성인지 사업으로 327개 사업을 설정하였고, 행정국은 9개 과정(공감과 경청의 문화청사 조성, 퇴직공무원 참여 시정 모니터링, 퇴직공무원 참여 민원상담관 운영, 출산휴가 등 대체인력 지원, 직장교육활성화, 직원 근무환경 개선 추진, 자치회관 운영 및 주민자치 활성화 지원, 북한이탈주민 정착지원, 찾아가는 동주민센터 성공적 추진)을 성인지 예산으로 편성(236억 1백만원)하였으며, 편성 예산 중 91.5%를 집행(216억 7백만원)하였는 바, 서울시 성인지 예산 집행률은 평균 94.9%(집행액 3조 7억 6천 7백만원)에 미치지 못하고 있는 상황임.

〔행정국 성인지 예산 집행결과〕

□ 사업별 총괄표

(단위 : 개, 원, %)

| 회 계 별 | | 사업개수 | 예산현액 | 지출액 | 집행률 |
|------------|--------|------|----------------|----------------|---------|
| 총 계 | | 9 | 23,601,520,000 | 21,607,149,580 | 91.55 % |
| 양성평등정책추진사업 | 소계 | 1 | 433,775,000 | 239,810,540 | 55.28 % |
| | 일반회계 | 1 | 433,775,000 | 239,810,540 | 55.28 % |
| | 기타특별회계 | 0 | 0 | 0 | 0.00 % |
| | 기금 | 0 | 0 | 0 | 0.00 % |
| 성별영향평가사업 | 소계 | 5 | 17,578,569,000 | 16,413,367,250 | 93.37 % |
| | 일반회계 | 5 | 17,578,569,000 | 16,413,367,250 | 93.37 % |
| | 기타특별회계 | 0 | 0 | 0 | 0.00 % |
| | 기금 | 0 | 0 | 0 | 0.00 % |
| 자치단체특화사업 | 소계 | 3 | 5,589,176,000 | 4,953,971,790 | 88.64 % |
| | 일반회계 | 3 | 5,589,176,000 | 4,953,971,790 | 88.64 % |
| | 기타특별회계 | 0 | 0 | 0 | 0.00 % |
| | 기금 | 0 | 0 | 0 | 0.00 % |

- 행정국의 “공감과 경청의 문화청사 조성”사업은 사업대상자와 수혜대상자가 불특정하게 설정되어 있어 성평등 효과를 명확하게 분석하고 평가하기 어렵게 되어 있는 바, 개선이 필요할 것으로 사료됨.
- 또한, 행정국은 성인지 예산제도의 정착과 실효적인 운영을 위해 성인지 예산 사업 선정에 대한 집행 지침을 개선하여 성인지 예산의 취지에 부합하는 사업 선정 노력이 필요할 것으로 사료됨.

다. 미진한 정책사업목표 달성률 제고 필요

- 서울시는 2020회계연도 정책사업목표 216개를 설정하였고, 행정국은 소통·협력·상생의 행정지원으로 모두가 행복한 서울이라는 전략목표하에 10개 사업을 선정하여 69.2%를 달성 하였는 바, 서울시 성과지표 평균 목표달성률(76.7%)에 미달하고 있는 상황임.

[행정국 정책사업목표 현황]

< 정책사업목표 현황 >

(단위:개, 원)

| 정책사업목표 | 성과 지표수 | 달성 지표수 | 단위 사업수 | 결산액 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| 쾌적한 사무환경 및 직원과 소통하는 청사 조성 | 2 | 2 | 3 | 33,613,423,222 |
| 조직과 직원 모두 행복한 인사 | 1 | 1 | 2 | 7,109,029,560 |
| 향의적 업무역량 강화 및 직원복지 증진 | 2 | 0 | 3 | 56,692,927,818 |
| 시·자치구간 유기적 협조체계 구축 | 1 | 0 | 1 | 15,936,776,810 |
| 시민참여 활성화 | 1 | 0 | 1 | 11,792,396,406 |
| 자치구 재정 불균형 해소 | 1 | 1 | 1 | 3,706,209,885,000 |
| 코로나19로 어려움을 겪는 시민의 생활안정 | 1 | 1 | 1 | 2,545,427,922,000 |
| 투명한 정보공개로 열린 시정 완성 | 2 | 2 | 2 | 11,528,530,820 |
| 직원 사기 진작 방안 확대 | 1 | 1 | 1 | 660,180,295 |
| 시민과 함께하는 전문 공공아카이브 실현 | 1 | 1 | 1 | 4,850,565,650 |

- 행정국은 코로나19에 따른 사업여건 변동 등으로 인한 정책사업목표 미달성 사유를 밝히고 있지만, 코로나 19 등의 특수요인은 이미 예측 가능한 것인 바, 목표 달성을 위한 적극적인 행정이 필요할 것으로 사료됨.
- 또한, 성과목표 미달성(100% 미만) 등 성과부진 사업에 대한 원인분석을 통해 사업구조조정과 과도한 목표설정을 제한하고, 초과달성(130% 초과) 지표는 2022년 성과계획서 목표치 상향 설정 및 측정산식 개선 병행이 요구된다고 하겠음.

[행정국 정책사업목표 결산 현황]

(단위: 원, %)

| 구 분 | 결산액 | 구성비 | 전년도 결산액 | | 비교증감 | |
|-------------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|--------|
| | | | 구성비 | 증감률 | | |
| 계 | 6,556,484,426,564 | 100.00 % | 3,763,535,123,251 | 100.00 % | 2,792,949,303,313 | 74.21% |
| 정 책 사 업 | 6,431,560,526,561 | 98.09 % | 3,644,706,780,969 | 96.84 % | 2,786,853,745,592 | 76.46% |
| 행 정 운 영 경 비 | 124,918,913,913 | 1.91 % | 118,828,342,282 | 3.16 % | 6,090,571,631 | 5.13% |
| 인 력 운 영 비 | 121,530,253,720 | 1.85 % | 115,369,497,990 | 3.07 % | 6,160,755,730 | 5.34% |
| 기 본 경 비 | 3,388,660,193 | 0.05 % | 3,458,844,292 | 0.09 % | △70,184,099 | △2.03% |
| 재 무 활 동 | 4,986,090 | 0.00 % | 0 | 0.00 % | 4,986,090 | 순증 |

라. 불필요한 예산 전용/변경사용 지양 필요

- 차세대 업무관리시스템 서버자원 보강을 위해 “차세대 업무관리시스템 구축”사업 ‘전산개발비’에서 ‘사무관리비’로 2억 1천만원을 전용하는 등 총 7건, 2억 9천 7백만원을 전용하였음.

[2020회계연도 전용 현황]

(단위 : 천원)

| 예산과목 | | 예산액 | 예산의 전용 | | | 예산현액 | 지출액 | 불용액 (불용율) |
|---------------------------|-------------------------|------------|---------|---------|-----------|------------|------------|-------------------|
| 세부사업 | 통계목 | | 감 | 증 | 승인일 | | | |
| 공감과 경청의 문화청사 조성 | 301-12 기타보상금 | 4,455 | 1,500 | | '20.6.26 | 0 | 0 | 0 (-) |
| 쾌적하고 안전한 청사관리 | 201-01 사무관리비 | 12,725,784 | | 1,500 | | 13,155,784 | 13,125,277 | 30,507 (0.2%) |
| 퇴직공무원 참여 시정모니터링 | 201-01 사무관리비 | 64,401 | 14,000 | | '20.12.17 | 50,401 | 30,053 | 20,348 (40.4%) |
| 시청사 청소관리 | 101-04 기간제근로 자등보수 | 1,911,057 | | 14,000 | | 1,925,057 | 1,920,641 | 4,416 (0.2%) |
| 공감과 경청의 문화청사 조성 | 201-01 사무관리비 | 224,720 | 20,045 | | '20.9.17 | 204,675 | 204,562 | 113 (0.1%) |
| 시청사 명예시민안내관 운영 | 101-04 기간제근로 자등보수 | 125,871 | | 20,045 | | 148,871 | 148,551 | 320 (0.2%) |
| 공감과 경청의 문화청사 조성 | 301-12 기타보상금 | 2,955 | 2,955 | | '20.9.17 | 0 | 0 | 0 (-) |
| 시청사 명예시민안내관 운영 | 101-04 기간제근로 자등보수 | 145,916 | | 2,955 | | 148,871 | 148,551 | 320 (0.2%) |
| 공감과 경청의 문화청사 조성 | 201-01 사무관리비 | 269,720 | 45,000 | | '20.9.16 | 204,675 | 204,562 | 113 (0.1%) |
| 주요 시정행사 지원 | 201-01 사무관리비 | 192,441 | | 45,000 | | 237,441 | 210,396 | 27,046 (11.4%) |
| 민주화운동 역사성 조명 및 인식확산 | 201-01 사무관리비 | 71,420 | 3,000 | | '20.9.24 | 68,420 | 61,454 | 6,966 (10.2%) |
| 민주화운동 역사성 조명 및 인식확산 | 101-04 기간제근로 자등보수 | 213,941 | | 3,000 | | 216,941 | 214,976 | 1,965 (0.9%) |
| 차세대 업무관리시스템 구축 | 207-02 전산개발비 | 2,474,067 | 210,000 | | '20.9.10 | 2,264,067 | 2,178,013 | 86,054 (3.8%) |
| 차세대 업무관리시스템 구축 | 405-01 자산및물품 취득비 | 3,047,460 | | 210,000 | | 3,257,460 | 3,176,489 | 80,971 (2.5%) |

- 특히, “주요시정 행사 지원”사업은 “공감과 경청의 문화청사 조성” ‘사무관리비(4천 5백만원)’를 전용한 후에도 2천 7백만원의 예산을 불용처리 하였던 바, 이는 전용사용에 대한 부정확한 추계에 기인한 것으로 보이며,
 - 행정국은 최근 3년간(2018년 1건(4백만원)→2019년 1건(1억 4천 4백만원)→2020년 7건(2억 9천 7백만원)) 9건에 대해 예산을 전용하였는 바, 이는 주먹구구식 예산 편성 및 예산 집행의 결과라고 할 것임.

[최근 3년간 행정국 전용사용 현황]

(단위 : 천원)

| 예 산 과 목 | | 예산액 | 예산의 전용 | | 예산현액 | 지출액 | 불용액 |
|---------|------------------------|------------|----------|---------|------------|------------|---------|
| 구분 | 통계목 | | 감 | 증 | | | |
| ‘20년 | 쾌적하고 안전한 청사관리 등 총 7건 | 21,474,208 | △296,500 | 296,500 | 21,882,663 | 21,623,523 | 259,140 |
| ‘19년 | 시청사 명예시민 안내관 운영 총 1건 | 133,990 | △114,205 | 114,205 | 133,990 | 126,209 | 7,781 |
| ‘18년 | 공정하고 합리적인 인사관리 운영 총 1건 | 167,461 | △4,000 | 4,000 | 167,461 | 167,325 | 136 |

- 한편, 행정국은 무교별관 임차연장에 따른 임차료 지급을 위해 “공감과 경청의 문화청사 조성” ‘사무관리비’에서 “쾌적하고 안전한 청사관리” ‘사무관리비’로 1억 5천 8백만원을 변경사용하였으나, 증액 변경사용 이후에도 3천 1백만원을 불용처리하였으며,
- 코로나19 비말차단용 가림막 설치비 확보를 위해 “공감과 경청의 문화청사 조성” ‘사무관리비’에서 “쾌적하고 안전한 청사관리” ‘사무관리비’로 5천만원을 증액 변경사용하고, 3천 1백만원을 불용처리 하였던 바, 실제 소요되는 정확한 예산 산정 후 집행하는 행정국의 노력이 요구된다고 하겠음.

- 특히, “쾌적하고 안전한 청사관리”사업은 청사의 임차 및 각종 설비 등을 위하여 포괄예산 성격으로 관리하는 측면이 있는 사업이기는 하지만, 매년 전용, 변경사용, 이월 등이 반복되고 있는 바,
 - 이는 의회의 예산심의권을 무력화시키는 회계 질서 문란행위이자, 자의적인 예산 집행 사례로, 재발방지를 위한 행정국의 특단 대책이 요망된다고 하겠음.

[쾌적하고 안전한 청사관리 예산 집행(이월/전용/변경) 내역 현황](단위 : 천원)

| 예산액 | 예산의 전용/변경 | | | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | | | 집행잔액 |
|------------|-----------|-------|---------|------------|------------|-----------|-----------|---------|---------|
| | 전년도 이월액 | 전용 | 변경 | | | 계 | 명시이월 | 사고이월 | |
| 29,981,477 | 142,964 | 1,500 | 208,500 | 30,334,441 | 26,130,971 | 3,826,460 | 3,512,312 | 314,148 | 377,009 |

- 한편, 행정국은 직원 난임치료 시술비 지원 부족분 확보를 위해 “공무직 선택적복지제도 운영” ‘맞춤형복지제도시행경비’에서 “공무직 · 공공안전관 노사관리” ‘사무관리비’로 1억 5천만원을 변경사용 하는 등 총 8건의 사업에 4억 9천 3백만원을 변경사용하였으며, 증액 변경 사용 이후에도 총 9천 1백만원의 예산을 불용처리 하였음.

[2020회계연도 행정국 변경사용 현황]

(단위 : 천원)

| 예산 과 목 | | 예산액 | 예산의 변경 | | | 예산현액 | 지출액 | 불용액 (불용율) |
|-----------------|--------------|------------|---------|---------|----------|------------|------------|---------------|
| 세부사업 | 통계목 | | 감 | 증 | 승인일 | | | |
| 공감과 경청의 문화청사 조성 | 201-01 사무관리비 | 478,220 | 158,500 | | '20.6.26 | 204,675 | 204,562 | 113 (0.1%) |
| 쾌적하고 안전한 청사관리 | 201-01 사무관리비 | 12,727,284 | | 158,500 | | 13,155,784 | 13,125,277 | 30,507 (0.2%) |

| | | | | | | | | |
|------------------------|---------------------------|------------|---------|---------|-----------|------------|------------|--------------------|
| 공감과 경청의 문화청사 조성 | 201-01 사무관리비 | 319,720 | 50,000 | | | 204,675 | 204,562 | 113 (0.1%) |
| 쾌적하고 안전한 청사관리 | 201-01 사무관리비 | 13,065,784 | | 50,000 | '20.9.16 | 13,155,784 | 13,125,277 | 30,507 (0.2%) |
| 쾌적하고 안전한 청사관리 | 202-03 국외업무여비 | 40,000 | 40,000 | | | 0 | 0 | 0 (-) |
| 쾌적하고 안전한 청사관리 | 201-01 사무관리비 | 13,115,784 | | 40,000 | '20.9.16 | 13,155,784 | 13,125,277 | 30,507 (0.2%) |
| 공무직 선택적복지제도 운영 | 201-04 맞춤형복지 제도시행경비 | 4,034,292 | 150,451 | | | 3,883,841 | 3,532,536 | 351,305 (9.0%) |
| 공무직 · 공공안전관 노사관리 | 201-02 공공운영비 | | | 150,451 | '20.1.30 | 150,451 | 150,451 | 0 (0.0%) |
| 직원 종합건강검진 추진 | 201-02 공공운영비 | 1,825,120 | 70,000 | | | 1,755,120 | 1,444,750 | 310,370 (17.7%) |
| 직원 근무환경 개선 추진 | 201-02 공공운영비 | 142,560 | | 70,000 | '20.12.3 | 212,560 | 207,508 | 5,052 (2.4%) |
| 기본경비(인력) | 201-01 사무관리비 | 88,109 | 141 | | | 87,968 | 72,191 | 15,777 (17.9%) |
| 기본경비(인력) | 201-02 공공운영비 | 94,000 | | 141 | '20.1.28 | 94,141 | 94,140 | 1 (0.0%) |
| 북한이탈주민 정착 지원 | 307-02 민간경상 사업보조 | 1,888,640 | 3,165 | | | 1,885,475 | 1,872,112 | 13,363 (0.7%) |
| 지방선거 관리 | 308-11 기타부담금 | 30,919,108 | | 3,165 | '20.12.17 | 30,922,273 | 30,922,273 | 0 (0.0%) |
| 기본경비(행정) | 201-01 사무관리비 | 133,901 | 20,000 | | | 113,901 | 90,992 | 22,909 (20.1%) |
| 기본경비(행정) | 201-02 공공운영비 | | | 20,000 | '20.10.16 | 20,000 | 19,575 | 425 (2.1%) |

○ 또한, 최근 3년간 행정국은 총 15건(2018년 1건(2천만원)→2019년 6건(6억 7천 3백만원)→2020년 8건(4억 9천 2백만원))의 사업을 변경사용함은 물론 그 건수와 규모가 증가하고 있는 바,

- 이는 정교하고 완결성 높은 사업 계획 설계에 따라 예산을 편성해야 함에도 부실한 사업계획 수립과 불성실한 집행으로 예산 운영의 효율성을 저해하는 과도한 회계질서문란에 해당하는 예산집행행태라고 할 것임.

[최근 3년간 행정국 변경사용 현황]

| 예산과목 | | 예산액 | 예산의 전용 | | 예산현액 | 지출액 | 불용액 |
|------|----------------------|------------|----------|---------|------------|------------|---------|
| 구분 | 통계목 | | 감 | 증 | | | |
| '20년 | 쾌적하고 안전한 청사관리 등 총 8건 | 78,872,522 | △492,257 | 492,257 | 79,002,432 | 78,191,483 | 810,949 |
| '19년 | 쾌적하고 안전한 청사관리 등 총 6건 | 22,486,504 | △673,362 | 673,362 | 14,920,437 | 14,524,729 | 395,708 |
| '18년 | 직원격려 프로그램 운영 총 1건 | 310,000 | △20,000 | 20,000 | 310,000 | 309,697 | 303 |

- 또한, 예산의 변경사용에 따른 과도한 예산 불용은 적기에 집행되어야 할 사업에 차질을 빚을 수 있는 바, 예산의 불성실한 집행이 반복되지 않도록 만전을 기하여야 할 것으로 사료됨.
- 향후, 행정국은 예산 편성단계에서부터 철저한 사전조사 및 추계 등을 통한 예산편성 노력과 함께, “예산의 목적외 사용금지” 원칙에 예외적으로 인정되는 제도인 ‘전용’이나 ‘변경사용’ 등을 활용할 경우에는 부득이한 경우에 한하여 실소요 예산에 대한 정확하고 세밀한 검토를 거쳐 적정예산이 집행될 수 있도록 하는 등 만성적이고 주먹구구식 전용 및 변경사용 지양을 위한 노력이 요구된다고 하겠음.

마. 예산이월(명시/사고)의 최소화 노력 필요

- 행정국의 2020회계연도 일반회계 명시이월은 설계용역 및 자문과정에서 서소문청사(1동) 외벽 리모델링 공사비용 및 기간이 증가에 따른 “쾌적하고 안전한 청사관리”사업의 ‘시설비’(35억 1천 2백만원)와 설계용역 준공지연 및 속초수련원 착공 시기 연기에 따른 “속초수련원” ‘사업비’(71억 2천 8백만원)가 명시이월 되었고,

- 사고이월은 “쾌적하고 안전한 청사관리” 사업의 ‘시설비’(3억 1천 4백만원), “노후시설물 개선” 사업의 ‘시설비’(1억 5천 7백만원), “공무직 급여관리시스템 구축”사업의 ‘전산개발비’(2억 7천 5백만원), “민주화운동 역사성 조명 및 인식확산”사업의 ‘사무관리비’(1천 2백만원) 등 총 5건에 24억 2천 1백만원을 사고이월 하였음.

[2020년 행정국 이월사업비 현황] (단위 : 천원)

| 연도 | 회계 | 과목 | | 예산현액 ㉑ | 지출원인 행위액 | 지출액 ㉒ | 다음연도 이월액㉓ | | 집행 잔액 ㉑-㉒- ㉓ |
|------------|-----------|---------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|-----------------------|
| | | 세부사업 | 동계목 | | | | 사고 | 명시 | |
| 2020 | 일반회계 | 쾌적하고 안전한 청사관리 | 시설비 | 6,403,851 | 2,833,481 | 2,519,333 | 314,148 | 3,512,312 | 58,058 |
| | | 노후 시설물 개선 | 시설비 | 2,147,210 | 2,124,727 | 1,948,427 | 157,200 | 0 | 41,583 |
| | | 공무직 급여관리 시스템 구축 | 전산 개발비 | 890,529 | 869,676 | 594,838 | 274,838 | 0 | 20,853 |
| | | 속초수련원 증축 | 시설비 | 7,258,230 | 802,323 | 802,323 | 0 | 6,455,907 | 0 |
| | | | 감리비 | 667,842 | 0 | 0 | 0 | 667,842 | 0 |
| | | | 시설 부대비 | 15,362 | 10,924 | 10,924 | 0 | 4,438 | 0 |
| | | 민주화운동 역사성 조명 및 인식확산 | 사무 관리비 | 68,420 | 61,454 | 49,754 | 11,700 | 0 | 6,966 |
| | | 차세대 업무관리 시스템 구축 | 전산 개발비 | 2,264,067 | 2,178,013 | 1,392,300 | 785,713 | 0 | 86,054 |
| 자산및 물품 취득비 | 3,257,460 | | 3,176,489 | 2,298,782 | 877,707 | 0 | 80,971 | | |

- 행정국의 2020년도 사고이월 중 “쾌적하고 안전한 청사관리”사업 ‘시설비’(3억 1천 4백만원)는 주방전문가 컨설팅을 병행한 설계용역을 진행하며, 서소문 구내식당 리모델링 공사 발주 및 준공시기가 지연됨에 따라 사고이월 처리 하였다고 하고 있음.

□ 시설현황

- 후생동 : 지하2층/지상4층, 연면적 4,402㎡, 준공 1980년
- 식당현황 : 지상2층~지상3층, 이용인원 1,227명, 식당면적 1,115㎡
- ※ 2008년 리모델링 후 변경 없음

□ 공사개요

- 공사범위 : 후생동 구내식당 2~3층 주방
- 주요내용 : 주방 규모확장 및 리모델링
 - 평면 확장·주방동선 재편성 및 설비 교체 등 주방 전면 리모델링
 - 음식물엘리베이터 설치

○ 다만, 동 공사는 서소문2청사 이전으로 인한 서소문청사 구내식당 주방업무 증가 및 노후시설로 인한 안전한 공간 마련과 사고방지를 위해 구내식당 주방 리모델링 공사를 하려는 것이었으나, 설계용역(주방전문가 컨설팅 포함) 지연에 따라 리모델링 공사 관련 폐기물처리용역도 순차적으로 지연됨에 따른 것인바,

- 행정국은 설계용역 지연에 따른 합당한 사유 설명과 함께 설계용역이 주방전문가의 컨설팅이 필수적으로 필요한 사안이었는지에 대해 명확한 해명이 필요할 것으로 사료됨.

○ 둘째, 행정국의 2020년도 사고이월중 “노후시설물 개선”사업 ‘시설비’(1억 5천 7백만원)는 본관 및 서소문청사 출입보완시설 고도화를 위해 예산을 편성 하였으나 준공기한이 미도래(계약기간 : 2020.11.26.~2021.2.4.) 됨에 따라 사고이월 처리하였음.

□ 추진경위

- '20. 07. 16. : 종합 청사보안 계획 수립(청사1팀)
 - 부서단위 출입정책 시행 및 출입증 발급 매뉴얼 마련 등 보안시스템 강화
- '20. 07. 20. : 종합계획에 따라 출입관리 정책 변경(통신관리팀)
 - 영역별 출입정책 적용(업무영역, 보안구역, 시민영역) 등 기본방침 수립

| 단계(청사) | 1단계(본관청사) | 2단계(서소문청사) |
|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 적용방안 | - 업무시간: 전출출입 - 업무시간 외: 부서해당층만 출입 | - 현재시스템으로 구현 불가 - 출입시설 고도화 이후 적용 |
| 실시시기 | - '20. 8. 31.까지 | - '20년 하반기(추경) 또는 '21년 |

- '20. 08. 13. : 종합계획에 따라 출입시설 고도화 계획 수립(통신관리팀)
 - 본관청사, 서소문청사 출입관리시스템 통일(시스템 통일, 운영분리)
- '20. 10. 29. : 서소문청사 출입시스템 중심 고도화로 변경 추진
 - 본관 출입시설 제작사가 원격접속이 가능해야 고도화 추진이 가능함을 통보됨에 따라 원격접속이 없이 고도화가 가능한 서소문청사 출입시스템으로 일원화 추진

- 다만, 행정국은 동 사업은 2021년 정기인사 전 사업완료를 목표로 하여 공사기간이 부족하여 본관 및 서소문청사 출입시스템을 제작·설치하였던 업체에게 공사를 수의계약으로 진행하였음에도 불구하고 준공기한 미도래에 따라 사고이월 처리하였는 바, 행정국의 행정편의주의적 행태에서 기인한 것은 아닌지에 대한 검토가 요망된다고 하겠음.

□ 발주계획

- 사업명 : 서울특별시 청사 출입시설 교체 및 추가 설치공사
- 소요예산 : 금 165,000,000원(부가세 포함)
- 산출내역 : <붙임 1. 산출내역서> 참조
- 예산과목 : 행정국 총무과, 행정지원체계 강화, 청사관리, 노후시설물 개선, 시설비(401-01)
- 설치장소 : 본관 지하 2층 및 비상계단, 서소문청사 1동 15층
- 기간 : 계약일로부터 70일
- 추진방법 : 1인견적 수의계약
 - 근거 : 지방계약법 시행령 25조 1항 4호 가목, 바목, 타목

<<지방계약법 시행령 25조 1항 4호>>

- 가. 공사에서 장래 시설물의 하자에 대한 책임구분이 곤란한 경우로서 행정안전부장관이 정하는 기준에 적합한 직전 또는 현재의 시공자와 계약을 하는 경우
- 바. 해당 물품을 제조·공급한 자가 직접 그 물품을 설치·조립(시험가동을 포함한다) 또는 정비하는 경우
- 다. 이미 조달된 물품 등의 부품교환 또는 설비확충 등을 위하여 조달하는 경우로서 해당 물품 등을 제조·공급한 자 외의 자로부터 제조·공급을 받게 되면 호환이 되지 아니하는 경우

- 사유 : 본관, 서소문청사 출입관리시스템을 제작 및 설치하였던 업체가 공사를 실시하여 품질, 호환, 신뢰성을 확보하기 위함.

○ 셋째, 행정국의 2020년도 사고이월 중 “공무직 급여관리시스템 구축”사업 ‘전산개발비’(2억 7천 5백만원)는 공무직 복무관리와 급여·수당 지급업무의 정확성과 효율성을 위해 예산을 편성하였으나,

- 사업자 선정계약 추진시 2회 유찰 등으로 시일이 소요됨에 따라 ‘전산개발비’를 이월 처리하였음.

○ “공무직 급여관리 시스템 구축”은 7개 분야 공무직의 복무, 급여 등 노무관리에 필요한 각종 사무 통합연계를 구축하고 단체교섭 등에 따라 수시 변화되는 공무직 급여 특성 등을 신속히 반영하여 관리의 용이성을 증대시킨다는 측면에서 시급성이 있는 사업으로 보임.

□ 목표시스템 업무구성도

| 서울시 공무직 급여관리시스템 업무구성도 | | | | | | |
|-----------------------|----------|--------|--------|----------|---------|-----------|
| 인사관리 | 복무관리 | 급여관리 | 근무성적평가 | 퇴직금정산 | 증명서 발급 | 자료 생성 |
| 인적사항 | 연차휴가 | 급여기준 | 기준관리 | 퇴직금 정산 | 재직증명서 | 4대보험 신고자료 |
| 임용사항 | 근태관리 | 지급/공제 | 평가관리 | 퇴직금 중간정산 | 경력증명서 | 연말정산 기초자료 |
| 전보관리 | 교대근무제 | 급여계산 | 자료관리 | 퇴직금 원전세 | 원천징수영수증 | 각종 통계자료 |
| 상훈/징계 | 탄력적근로시간제 | 수당관리 | | 퇴직금 가상계산 | | |
| 가족사항 | 연장근로시간 | 급여지급 | | 퇴직금 정산내역 | | |
| 호봉승급 | 집계 및 통계 | 급여소급 | | | | |
| 조회 및 통계 | | 급여대장 | | | | |
| | | 명세서 발송 | | | | |

□ 목표시스템 개념도



- 그럼에도 행정국은 동 시스템 구축 감리용역 대상사업이 행정안전부의 사전 협의 지연과 개발사업자 유찰 등으로 사고이월 처리한 것은 세밀한 예산 편성과 철저하지 않은 집행 등을 반증하는 것이라 할 것인 바,
 - 동 사업이 향후, 차질 없이 진행되도록 하는 행정국의 각별한 주의와 관리 감독이 요망된다고 하겠음.
- 끝으로, 행정국의 2020년도 사고이월 중 “차세대 업무관리시스템 구축”사업 ‘전산개발비’(7억 8천 5백만원), ‘자산및물품취득비’(8억 7천 7백만원)는 현행 서울형업무 관리시스템 클라우드화 및 기능개선 등을 위해 예산을 편성하였으나,
 - 행정국은 사고이월 사유로 동 용역 사업 계약기간이 지연되어 체결 (2020.5.19.~2021.1.28)되었고, 그에 따른 감리용역 일정도 지연됨에 따라 이월 처리하였다고 밝히고 있음.
- 다만, 용역사업 계약기간 지연 체결이 정보화사업 추진 절차 및 계약심의위원회 심의 등 사전이행절차 지연에 따른 것으로 보이는 바, 행정국의 이와 같은 사안이 반복되지 않도록 하는 노력과 함께 당초 계획대비 사업이 원활하게 진행될 수 있도록 철저한 관리 감독이 필요할 것으로 사료됨.

| |
|---|
| <p><input type="checkbox"/> 차세대 업무관리시스템 구축 사업 추진</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 응용 프로그램 및 시스템 테스트 : '20.12.21. ~ 12.30. <ul style="list-style-type: none"> - 시스템 부하테스트 실시: (적정 성능) '20.12.21. ~ 12.29. (일계 성능) '20.12.28. ~ 12.30. - 통합테스트 실시: (차세대 업무관리시스템) '20.12.21. ~ 12.22. (모바일 업무관리시스템) '20.12.23. ~ 12.24. (클라우드 플랫폼(PaaS)) '20.12.21. ~ 12.22. ○ 프로그램 및 클라우드 플랫폼 최적화: '21. 1. 4. ~ 1. 8. ○ 차세대 업무관리시스템 구축 완료보고회 개최: '21. 1.26. ○ 검수 및 사업완료: '21. 1.11. ~ 1.28. <p><input type="checkbox"/> 차세대 업무관리시스템 구축 감리 용역사업 추진</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 종료단계 현장감리 진행: '21. 1. 1. ~ 1. 8. ○ 차세대 업무관리시스템 구축 감리 용역 완료보고회 개최: '21. 1.27. ○ 검수 및 사업완료: '21. 1.11. ~ 1.28. |
|---|

- 한편, 행정안전부는 177억 5천만원의 예산을 투입하여 온나라시스템 (2.0버전)을 개발하여 중앙부처 및 지방자치단체에 보급상용화 하고 있는 바, 서울시가 추가예산을 투입하여 별도의 시스템을 구축하는 것이 예산의 중복투자와 예산 낭비 요인은 없는지 등에 대한 행정국의 관심과 효율적 사업추진을 위한 각별한 노력이 요망된다고 하겠음.

| 구분 | 1차 사업('15.8.20.~'16.3.31.) | 2차 사업('16.11.11. ~ '17.3.31.) |
|--------------|--|---|
| 온-나라 클라우드 전환 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 온-나라 클라우드 전환 재개발 및 시범기관 적용 - 기존 공동 온-나라 사용기관 전환 및 적용 - 신규기능 개발 - 공유협업 기능 : 기관간 공동기안, 기관간 메모, 의견모음, 부서블로그, 과제블로그, 자료취합 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 온-나라 클라우드 기관 확산 - 클라우드 온-나라 시스템 이용기관 확대 (3개 기관, 20개 위원회) - 클라우드 온-나라 시스템 운영 및 기능개선 - 단독형 온-나라 문서시스템 개발, 클라우드 저장소 |
| 기록관리 클라우드 전환 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 클라우드 기반의 기록관리 전환검증 및 설계 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 클라우드 기반의 기록관리 개발 및 시범적용 (행정안전부) |
| 클라우드 공통기반 구축 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 클라우드 공통기반 개발 - PaaS, SaaS 기반에서 구동되는 클라우드 플랫폼 구축 - 클라우드 통합계정 체계로 전환 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 클라우드 공통기반 기능 개선 및 적용 확대 |
| 구분 | 3차 사업('17.9.29. ~ '18.3.28.) | 4차 사업('18.7~ '18.12.30.) |
| 온-나라 클라우드 전환 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 온-나라 클라우드 기관 확산 - 클라우드 온-나라 시스템 이용기관 확대(24개 기관) - 클라우드 온-나라 시스템 고도화 개발 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 온-나라 클라우드 기관 확산 - 클라우드 온-나라 시스템 중앙부처 확산 완료(16개 기관) - 클라우드 온-나라 시스템 운영 최적화 |
| 기록관리 클라우드 전환 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 클라우드 기록관리 확산 - CRMS 1차 확대(15개 기관) - 단독형 적용을 위한 모델 개발 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 클라우드 기록관리 확산 - CRMS 2차 확대(27개 기관) - 독립망 기관에 단독형CRMS 시범 적용 및 안정화(1개 기관/경찰청) |
| 클라우드 공통기반 구축 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 클라우드 공통기반(플랫폼) 연계 및 활용 확대 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 클라우드 공통기반(플랫폼) 연계 및 활용 확대(확산기관 대상) |

※ 차세대 업무관리시스템은 전자결재, 과제관리, 일정관리, 지시사항 등 서울시 업무 처리의 기본이 되는 정보를 생성하고 관리하는 시스템으로서 행정안전부 온나라 시스템(1.0버전)을 서울형시스템으로 개작(소요예산 69억원·2011.3)하여 운영하고 있는 바, 업무관리시스템 도입이후 기반시스템 개선이 없었음.

| 구분 | (기존시스템) 서울형 업무관리시스템 | (행안부) 온나라시스템 2.0 | 차세대 업무관리시스템 |
|-----------------|--|---|--|
| 업무 관리 시스템 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 구축시기 : 2011.3 ○ 소요예산 : 69억(H/W포함) ○ 주요기능 및 특징 <ul style="list-style-type: none"> - 문서관리: 전자결재, 메모 보고 등 - 업무관리 : 과제카드, 일정 관리, 지시사항 등 - 일지관리, 인기문서 등 서울시특화기능 - 기관별 단독서버형 설계 ※ 행안부 온나라시스템1.0버전을 서울형시스템으로 개작 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 구축시기 : 2015.2 ○ 소요예산 : 177억(H/W별도) ○ 주요기능 및 특징 <ul style="list-style-type: none"> - 문서관리: 전자결재, 메모 보고 등 - 업무관리 : 과제카드, 일정 관리, 지시사항 등 - 클라우드형 설계 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 기관간 협업·정보공유를 위한 클라우드형 설계 ○ 행안부 온나라시스템 2.0 개작활용하여 서울시 특화기능 추가 ○ 기존시스템 및 행안부 시스템의 미흡한 기능 추가개발 <ul style="list-style-type: none"> - 지시사항 실시간 점검 - 공약과제 결재문서 연동 - 결재연관문서 자동제공 - 공동기안·정보공유·문서협업작성 등 ※ 시·자치구 공동활용 모델로 설계하여 기관간 공유협업 극대화 도모 |

- 또한, 현재 서울형 업무관리시스템은 정보화 표준 미준수로 신기술이 적용될 수 없는 문제, 특정업체의 기술을 사용해야 하는 종속성의 문제, 파일시스템 용량 초과 오류로 결재문서 및 메모보고 망실 사태가 발생하였음에도 불구하고, 사후약방문식 댄질처방으로 업무시스템의 불안정성 증대와 적기에 시스템 개선이 이루어지지 않아 관련 예산 증가로 이어진 것은 아닌지에 대한 우려가 있는 바, 이에 대한 행정국의 개선 대책도 요망된다고 하겠음.

업무관리시스템 문제점

- 업무관리시스템 노후화로 안정적 운영 한계치 도달
 - '11. 3월 업무관리시스템 도입이후, 기반시스템 개선된 적 없음
 - 시스템오류로 결재문서 및 메모보고문서 망실 : '18.10.30(13,617건), '19.3.26.(2,507건)
 - 전자결재용 필수기반S/W(JDK 1.5) 업그레이드 불가로 유지관리 곤란
- 정보화 표준 미준수로 신기술 미적용 및 특정업체 기술 종속
 - 전자정부 표준프레임워크 미준수로 표준화 미비
 - 핸디소프트, MS 등 특정업체 소프트웨어에서만 사용 가능
 - 익스플로러에서만 작동 (크롬, 파이어폭스등 타브라우저 호환 불가)

- 추가적으로 업무관리시스템 구축 사업기간('20.1~'20.12)보다 추가 연장 가능성은 없는지 여부와 시스템 오류에 따른 문서 망실 등에 대한 선제적 대책마련도 요구된다고 하겠음.
- 행정국은 2020회계연도에서 위와 같이 총 5건의 사업에 대해 사고이월 처리하였는 바,
 - 사고이월은 '회계연도 독립의 원칙'에 예외적으로 인정되는 경우로서 의회의 승인을 받지 않고, 다음연도에 이월하여 예산을 사용하는 것이나, 지출원인 행위 후 불가피한 사유가 발생한 경우에만 제한적으로 적용해야 할 것인바, 행정국은 예산의 효율적 사용을 위해 만전을 기해야 할 것으로 사료됨.
- 또한, 행정국은 당해 연도에 지출을 끝내지 못할 것이 객관적으로 예상되는 사업에 대해서는 시의회의 사전의결을 득하는 명시이월이나 계속비 이월제도를 활용하여 사업주관 부서가 편의적으로 사고이월을 남발하는 사례가 발생하지 않도록 하는 주의가 요망된다고 하겠음.

「지방재정법」 제50조(세출예산의 이월)

- ① 세출예산 중 경비의 성질상 그 회계연도에 그 지출을 마치지 못할 것으로 예상되어 명시이월비로서 세입·세출예산에 그 취지를 분명하게 밝혀 미리 지방의회의 의결을 얻은 금액은 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.
- ② 세출예산 중 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경비의 금액은 사고이월비(事故移越費)로서 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있다.
 1. 회계연도 내에 지출원인행위를 하고 불가피한 사유로 회계연도 내에 지출하지 못한 경비와 지출하지 아니한 그 부대 경비
 2. 지출원인행위를 위하여 입찰공고를 한 경비 중 입찰공고 후 지출원인행위를 할 때까지 오랜 기간이 걸리는 경우로서 대통령령으로 정하는 경비
 3. 공익·공공 사업의 시행에 필요한 손실보상비로서 대통령령으로 정하는 경비
 4. 경상적 성격의 경비로서 대통령령으로 정하는 경비
- ③ 계속비의 회계연도별 필요경비 중 해당 회계연도에 지출하지 못한 금액은 그 계속비의 사업완성 연도까지 차례로 이월하여 사용할 수 있다.
- ④ 제1항부터 제3항까지의 규정에 따라 예산을 이월할 때에는 그 이월하는 과목별 금액은 이월 예산으로 배정된 것으로 본다.

바. 제도 개선 검토 필요 사업

1) 서울형 주민자치회의 운영 점검과 개선 필요

- 자치회관 자율운영과 주민자치 활성화사업 지원으로 주민편의 및 복리를 증진하고 주민 주도의 실질적 주민자치를 실현하기 위한 “자치회관 운영 및 주민자치 활성화 지원”사업에 163억 6천 3백만의 예산을 편성하여, 154억 8천 3백만원을 지출하고, 8억 7천 9백만원을 불용처리 (6.4%)하였음.

[최근 3년간 “자치회관 운영 및 주민자치 활성화 지원” 사업 집행 현황]

(단위 : 천원)

| 연도 | 최종예산 | 전년이월 | 예산변경 | 예산현액 | 집행액 | 차년이월 | 집행잔액 |
|------|------------|--------|------|------------|------------|--------|---------|
| 2020 | 16,362,878 | 0 | 0 | 16,363,878 | 15,483,457 | 0 | 879,420 |
| 2019 | 11,542,584 | 39,997 | 0 | 11,582,581 | 10,941,922 | 0 | 640,659 |
| 2018 | 6,991,964 | 21,000 | 0 | 7,012,964 | 6,814,785 | 39,997 | 158,182 |

□ 주민자치회 개요

- 주민자치회 구성 및 운영 ※ 자치구 조례별 규정내용 상이함

- 동단위 공개모집과 추첨을 통해 50인 이내의 주민자치위원으로 구성
- 위원 중에서 회장 1명, 부회장 1명, 감사 1~2명, 간사 1명 등 선출

〈 위원 구성 현황 〉

| 구 분 | 위원수 | 성별 구분 | | 연령별 | | | |
|---------|---------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 남 | 여 | 40대미만 | 40대 | 50대 | 60대이상 |
| 주민자치회 | 10,163명 | 4,453명 (44%) | 5,710명 (56%) | 453명 (4%) | 1,494명 (15%) | 3,270명 (32%) | 4,946명 (49%) |
| 주민자치위원회 | 7,938명 | 4,270명 (54%) | 3,668명 (46%) | 134명 (1%) | 820명 (10%) | 2,863명 (36%) | 4,121명 (52%) |

※ 주민자치위원회 대비 평균 연령 하향 40대이하(11%→19%), 50~60대(87%→81%)

○ 서울형 주민자치회 사업은 관련 법령(「지방자치분권 및 지방행정체제 개편에 관한 특별법」)에 근거하여 2017년 11월 성동구 26개동을 시작으로 2021년 현재 22개구 236개동까지 주민자치회가 구성·운영중에 있음.

※ 서울시에서는 「서울특별시 주민자치 활성화 지원에 관한 조례」가 제정 (2020.7)되어 있으며, 서울시 기초자치구는 표준조례안을 통해 운영중에 있음.

「지방자치분권 및 지방행정체제 개편에 관한 특별법」 제27조(주민자치회의 설치) 풀뿌리자치의 활성화와 민주적 참여의식 고양을 위하여 읍·면·동에 해당 행정구역의 주민으로 구성되는 주민자치회를 둘 수 있다.

제28조(주민자치회의 기능) ① 제27조에 따라 주민자치회가 설치되는 경우 관계 법령, 조례 또는 규칙으로 정하는 바에 따라 지방자치단체 사무의 일부를 주민자치회에 위임 또는 위탁할 수 있다.

② 주민자치회는 다음 각 호의 업무를 수행한다.

1. 주민자치회 구역 내의 주민화합 및 발전을 위한 사항
2. 지방자치단체가 위임 또는 위탁하는 사무의 처리에 관한 사항
3. 그 밖에 관계 법령, 조례 또는 규칙으로 위임 또는 위탁한 사항

제29조(주민자치회의 구성 등) ① 주민자치회의 위원은 조례로 정하는 바에 따라 지방자치단체의 장이 위촉한다.

② 제1항에 따라 위촉된 위원은 그 직무를 수행할 때에는 지역사회에 대한 봉사자로서 정치적 중립을 지켜야하며 권한을 남용하여서는 아니 된다.

③ 주민자치회의 설치 시기, 구성, 재정 등 주민자치회의 설치 및 운영에 필요한 사항은 따로 법률로 정한다.

④ 행정안전부장관은 주민자치회의 설치 및 운영에 참고하기 위하여 주민자치회를 시범적으로 설치·운영할 수 있으며, 이를 위한 행정적·재정적 지원을 할 수 있다.

○ 서울형 주민자치회의 본래 기능은 자율적인 조직과 운영을 통해 사업의제 (안전·복지·문화·돌봄 등)를 스스로 발굴, 계획수립, 집행함으로써 지방분권과 자치에 맞는 풀뿌리 민주주의를 실현하는 것으로 보임.

- 다만, 서울형 주민자치회는 시행 5년 동안 236개동에서 주민자치회가 도입되는 양적 성장을 이루었으나 주민자치회의 서울시의 획일적인 지원설계를 통한 양적 확대에 치중한 것은 아닌지 여부와 내적 성장을 도모하는 행정국의 노력이 필요하다고 하겠음.

※ 단계별, 연도별 확대현황

| 시행 단계 | '17년 | '18년 | '19년 | '20년 | '21년 |
|-----------|---------|---------|----------|-----------|-----------|
| 1단계(4개구) | 26(시범동) | 26(시범동) | 46(시행확대) | 61(전동확대) | 61(전동확대) |
| 2단계(11개구) | - | 55(시범동) | 55(시범동) | 140(시행확대) | 155(시행확대) |
| 3단계(7개구) | - | - | 35(시범동) | 35(시범동) | 82(시행확대) |
| 4단계(3개구) | - | - | - | 0 | 18(시범동) |
| 누계 | 26 | 81 | 136 | 236 | 316 |
| 비율(%) | 6% | 19% | 32% | 56% | 74% |

※ 특히, 서울시(서울특별시마을공동체종합지원센터 연구용역 수탁)는 「서울형 주민자치회 시범사업의 성과와 개선방안(2019.)」에 대한 연구용역을 실시한 바가 있으며, 정책 제언들이 있었는 바,

- 지금까지 잘 이루어진 긍정적 요소들은 더욱더 안정화하고, 인력 및 예산운용 등에서 발생한 미흡한 부분들은 적극적으로 개선하여 주민자치회가 성공적으로 정착될 수 있도록 행정국의 전반적인 점검과 실태 파악 등의 노력이 병행되어야 할 것으로 사료됨.

□ 연구용역 정책제언 사항

- 일반시민들의 저변확대를 위해 정책인지도와 공감도 높이는 방안 필요
- 민관협력 강화를 통한 정책안정화 필요
- 다양한 마을의제 발굴을 위한 구성원 다양화 지속적 노력 필요
- 느슨한 참여를 통한 자발적 참여 확대와 신규유입
- 사업의 연속성을 위한 안정적 지원 체계 구축 필요

[참고자료] [주민자치회 관련 행정국과 서울민주주의위원회 역할 비교]

① 부서별 지원내용 비교

| 구분 | 행정국 자치행정과 | 서울민주주의위원회 지역공동체담당관 | |
|------|---|--------------------|----------------|
| | | 주민세 개인균등분 환원사업 | 동단위 계획형 시민참여예산 |
| 지원근거 | 지방분권법, 시범사업 추진계획('17.2) | 마을공동체기본계획(18.3) | 시민참여예산제 운영조례 |
| 사업시기 | '17년 ~ 현재 | '19년 ~ 현재 | '19년 ~ 현재 |
| 사업범위 | 주민자치회 구성·운영 제도적 구축 지원 (인건비, 운영비 등) | 자치사업 발굴 및 실행 지원 | |
| 지원내용 | ○주민자치회 사업비, 공간조성비 ○활성화 및 역량제고를 위한 교육·홍보 ○자치구 주민자치사업단 인건비, 운영비 등 | 사업의제 발굴·실행비 | 사업의제 발굴·실행비 |
| 예산 | 128억('21년) | 53억('21년) | 29억('21년) |
| 비고 | 서울시 마을공동체종합지원센터 위·수탁 운영 | | |

② (지역공동체담당관) 주민자치회 사업 비교('21년 기준)

| 구분 | 주민세 개인균등분 환원사업 | 동단위 계획형 시민참여예산 |
|-------|--|---|
| 지원 기준 | 3년차 주민자치회부터 지원 ※ 1년차(구성) → 2년차(의제선정) → 3년차(의제실행) | |
| 지원 대상 | 136개동(주민자치 시행동) | 22개구 130개동(주민자치회 시행동 대상) ※ 계획형 : 주민자치회 추진동, 구 자체 마을계획 추진 동 ※ 자율형 : 마을계획 및 주민자치회 미 추진동 |
| 지원 규모 | 53억 ※ 동별 평균 40백만원 (자치단체경상보조금 51억, 자치단체자본보조금 2.6억) × 경상/자본보조 별도기준 없음 | 29억 ※ 동별 평균 22백만원 |
| 추진 방식 | 주민세 개인균등분(주민자치회 시행동) 규모 내에서 의제선정 및 실행사업비 지원 (분과회의 → 주민총회 → 구(예산타당성 검토) → 시(지역공동체담당관)) | 사업공모 (운영동 결정 → 동회의 운영(의제활동) → 주민총회 → 구주민참여예산위원회 → 시참여예산위원회 선정 → 한마당총회 → 시의회 심의) |
| 지원 범위 | ○ 의제개발비 : 지원액의 50% 이내(3천만원 한도) - 의제 숙의·토론비, 주민총회 운영비 등 ○ 의제실행비 : 주민총회에서 결정된 자치 의제 실행비 | 동별 최소 1천만원 ~ 최대 5천만원 한도내 |
| 편성 제한 | 주민자치회 경상운영비 일체, 자산취득비 및 업무추진비 편성 불가 | 시설개선·보수, 전년도 동일사업, 자산취득사업, 자치구 소관사업 등 제한 |
| 사업 유형 | 행사성, 프로그램성 등 일회성 사업 중심 | |
| 사업 개수 | 총 136개동 516개 ※ 동당 평균 3.8개 (동별 1~9개 사업 / 평균사업비 10백만원) | 총 130개동 460개 ※ 동당 평균 3.5개 (동별 1~9개 사업 / 평균사업비 6백만원) |

2) 시·자치구간 공동협력 사업의 운영 개선 필요

- “시·자치구간 공동협력”사업은 자치구의 협력과 참여가 필수적인 시역점사업의 원활한 추진을 위하여 사업실적을 확인하고 그 결과에 따라 공동협력사업비 지원하기 위한 사업으로 169억 1천만원을 예산을 편성하여, 159억 3천 6백만원을 지출하고, 9억 7천 4백만원을 불용처리(5.8%)하였음.

[2020년 ”시·자치구간 공동협력” 사업 집행 현황]

(단위 : 천원)

| 연도 | 최종예산 | 전년이월 | 예산변경 | 예산현액 | 집행액 | 차년이월 | 집행잔액 |
|------|------------|------|------|------------|------------|------|---------|
| 2020 | 16,910,880 | 0 | 0 | 16,910,880 | 15,936,776 | 0 | 974,103 |

- 자치구 공동협력사업은 1999년부터 별도의 법적 근거 없이 매년 시장방침에 따라 편의적으로 시행되어 오다가 공정성과 투명성을 확보하고 인센티브 제도의 안정적인 운영을 도모하고자 2009년부터 조례 (「서울특별시 자치구 인센티브사업 운영 조례」)를 제정·운영해 오고 있는 사업이며,

[자치구 공동협력사업 개요]

- 연 혁
 - 2000년 자치행정과 시행(기 예산담당관→자치행정과)
 - 2009년 서울특별시 자치구 인센티브사업 운영 조례 제정
 - 2016년 공동협력사업으로 사업명 변경
- 목 적
 - 시정 주요 역점사업 및 시·자치구 공동협력 사업의 효율적 추진을 위해 재정 인센티브 제공으로 자치구의 적극적 참여 유도
 - ※ 사업분야는 1999년 14개 사업으로 출발하여 2010년에는 22개 사업, 2015년에는 12개, 2020년도에는 5개 사업이 선정되는 등 해마다 편차가 발생하고 있음.

- 자치구의 협조가 필수적인 사업과 자치구 기피업무 및 시정 역점사업에 대해 평가를 실시하고, 우수한 자치구에 인센티브를 부여하는 방식으로 운영해 오고 있음.
- 자치구 공동협력사업은 시행과정에서 자치구의 서울시 시책에 대한 관심도를 높이고 다양한 시책의 개발과 추진을 유도하는 긍정적인 효과가 있었던 반면,
 - 사업선정 기준부터 평가기준의 모호한 작성, 평가에 대비하기 위한 과도한 자료 작성, 획일적인 평가로 질적인 평가의 한계, 자치구간 과열경쟁 야기 등 운영상의 문제점이 제기되어 왔음.
- ※ 전국공무원노동조합 서울지역본부에서는 서울시·자치구 공동협력 사업은 자치구 경쟁을 유발시킴으로써 직원들의 업무강도를 높이고 서비스의 질보다는 양과 속도로 형식화를 초해하고 있어 폐지의견을 요청한 바 있음.

□ 서울공무원 노동조합 의견(문제점)

- 사업명칭을 시구공동협력사업으로 변경했더라도 본질적으로는 인센티브 사업 성격
 - 인센티브 사업의 부정적 인식으로 사업명칭 변경(조례 개정 : 2017년)
 - 자치구의 재정적 어려움을 이용한 자치구 줄세우기 우려
 - 직원들의 동원, 업무강도가 강화
 - 2017년도부터 격려 차원의 포상금(30%)를 사용하게 했으나 사업으로 인한 실적 경쟁 여전히 남아
- 자치구 재정난으로 인해 인센티브에 과도한 집착 현상 지속
 - 자치구간 보조금(인센티브) 금액 편차 과다하게 발생(높은자치구와 낮은 자치구간 17배 차이)
 - 자치구 재정난이 심각한 상황에서 사업비 확보를 위해서 과도한 집착 현상 발생
- 인력부족과 과도한 업무량 증가의 원인
 - 서울시 보조금(인센티브)확보를 위해 해당부서는 연중 해당 평가를 위해 준비하여 부족한 인력 증대 효과

※ 서울시와 자치구와의 상생과 협력을 강화하고자 ‘인센티브 사업’을 ‘공동협력 사업’으로 변경하여 조례명과 본문에 반영(2017.4.21. 개정)된 바 있음.

- 또한, 행정국은 서울시와 자치구 공동협력사업 운영과 관련하여 평가지표 단순화와 평가방식 개선 및 의견수렴 강화 등 자치구 직원의 부담완화 및 사업효과성 제고 방안 마련에도 노력이 요망된다고 하겠음.
- 한편, 행정국에서는 2021년 “시·자치구 공동협력사업”을 위해 20억원의 예산을 편성하고 있는 바, 사업 추진 방식의 변경과 부작용을 최소화하는 대안 마련도 병행되어야 할 것임.

3) 장기국외훈련의 다변화 및 코로나19에 따른 대응 방안과 지원대책 필요

- 서울의 시정기여도가 높고 잠재력이 우수한 직원을 선발하여 국외에서의 훈련을 수행하기 위한 “장기국외훈련”사업에 36억 4천 4백만원의 예산을 편성하여, 34억 9천 9백만원을 지출하고, 1억 4천 5백만원 불용처리(3.9%)하였음.

【“장기국외훈련” 사업의 2020년 집행 현황】 (단위 : 천원)

| 과목 | | 예산현액 | 지출액 | 집행잔액 | 불용률 |
|--------|---------------|-----------|-----------|---------|------|
| 세부사업 | 통계목 | ㉮ | ㉱ | ㉮-㉱-㉳ | |
| 장기국외훈련 | 계 | 3,644,544 | 3,499,821 | 144,723 | 3.9% |
| | 사무관리비 | 36,000 | 33,359 | 2,641 | 7.3% |
| | 국제화여비 | 2,781,529 | 2,700,603 | 80,926 | 2.9% |
| | 시책추진 업무추진비 | 6,400 | 6,382 | 18 | 0.2% |
| | 포상금 | 820,615 | 759,477 | 61,138 | 7.4% |

- 장기국외 훈련 시행에 따른 집행잔액은 매년 지속적으로 발생(2015년 2억 6백만원 → 2016년 3억 3백만원 → 2017년 1억 1천 2백만원 → 2018년 7천 7백만원 → 2019년 1억 1천 9백만원)하고 있는 바, 실제 국외훈련자들의 출국 및 귀국 계획에 따른 실소요 예산이 반영되었는지 여부에 대한 검토와 정확한 산출기초에 의한 예산편성 노력이 요망된다고 하겠음.

□ 최근 3년 결산 현황

(단위 : 천원)

| 연도 | 최종예산 | 전년이월 | 예산변경 | 예산현액 | 집행액 | 차년이월 | 집행잔액 |
|------|-----------|------|------|-----------|-----------|------|---------|
| 2017 | 3,554,850 | 0 | 0 | 3,554,850 | 3,442,819 | 0 | 112,031 |
| 2018 | 3,659,263 | 0 | 0 | 3,659,263 | 3,582,026 | 0 | 77,237 |
| 2019 | 3,547,291 | 0 | 0 | 3,547,291 | 3,428,024 | 0 | 119,267 |

[1인당 훈련비 지급내역]

(2020년, 미국 기준 1\$=1,186원)

| 직급 구분 | 국장급(2년) | 4 급 | | 5 급 이 하 | | |
|----------------------------|---|---|---|---|--------------------------------|---|
| | | 학위(2년) | 직무(2년) | 학위(2년) | 직무(2년) | 특별정책(1년) |
| 계(2년) | \$ 135,570 (160,786천원) | \$ 107,328 (127,291천원) | \$ 117,600 (139,474천원) | \$ 102,060 (121,043천원) | \$ 84,060 (99,695천원) | \$ 55,080 (65,325천원) |
| 학 자 금 | 연\$9,000 이내 (2년 \$18,000) | 연\$18,000이내 (2년 \$36,000) | 연\$9,000이내 (2년\$18,000) | 연\$18,000이내 (2년\$36,000) | 연\$9,000 이내 (2년\$18,000) | 연 \$18,000 이내 |
| 체 재 비 | 월\$2,195× 1.75 (월 4,556천원) 2년 \$92,190 | 월 \$2,195× 1.1 (월 2,864천원) 2년 \$57,948 | 월 \$2,195× 1.5 (월3,905천원) 2년\$79,020 | 월 \$2,195 (월 2,603천원) 2년 \$52,680 | | 월 \$2,195 (월 2,603천원) (1년 \$26,340) |
| 의료보험료 | 월 \$220 (2년 \$5,280) | 월 \$220 (2년 \$5,280) | | 월 \$220 (2년 \$5,280) | | |
| 항 공 료 (대한항공VR) •편도기준 | 이코노미 1인 \$1,750 (4인 \$7,000) | 이코노미 1인 \$1,750 (4인 \$7,000) | | 이코노미 1인 \$1,750 (4인 \$7,000) | | |
| 생활준비금 (출국1회) | \$500 | \$500 | | \$500 | | |
| 귀국이전비 (입국1회) | \$600 ※아시아 \$300 | \$600 ※아시아 \$300 | | \$600 ※아시아 \$300 | | |
| 직무훈련 보 조 비 | 월 \$500 (2년 \$12,000) | - | 월 \$300 (2년 \$7,200) | - | | |

○ 한편, 국외훈련 대상국가가 영어권 국가에 지나치게 편중되어 운영되고 있다는 시의회의 지적과 비영어권 국가로의 확대 등의 개선 대책 마련에 따라 행정국은 2020년도에는 11개국에서 12개국(스웨덴 추가)으로 다변화하고, 국제기구 등 지정기관 직무 파견시 비영어권 국가 파견(UCLG : 스페인, UN 해비타트 : 케냐, ICLEI : 독일)을 확대하였다고 밝히고 있으나 실제 학위 과정의 경우 여전히 영어권 국가를 선호하는 것으로 나타나고 있는 바, 행정국의 근본적인 제도개선 노력이 요망된다고 하겠음.

※ 시의회는 장기국외 훈련이 파견자의 능력 함양이 아닌 다른 목적(자녀 영어 교육 또는 승진 적체 해소 등)으로 남용될 수 있는 여지가 있고, 장기국외 훈련의 본래 취지와 목적을 위해서 비영어권 국가로의 다변화 추진을 건의한 바 있고, 행정국에서는 영어권 국가 편중을 억제하고 비영어권 국가로의 장기국외 훈련을 지향 하겠다고 밝힌 후, 국가 다변화와 비영권 확대 조치를 완료했다고 보고한 바 있음.

| 파견연도 | 파견인원 (증감률) | 훈련 유형 | | 파견국가 | | 직급별 인원(명) | | | 지원액 (연도별 파견기준) | 기타 |
|------------------|----------------|-------|----|-------------|------------|-----------|----|----------|----------------------|----------------|
| | | 학위 | 직무 | 영어권 | 비영어권 | 3급 이상 | 4급 | 5급 이하 | | |
| 2020 (9.30기준) | 21 (△34.3%) | 5 | 16 | 19 (90%) | 2 (10%) | 3 | 7 | 11 | 876 | 13명 추가 파견예정 |
| 2019 | 32 (△0.06%) | 11 | 21 | 24 (75%) | 8 (25%) | 4 | 3 | 25 | 2,739 | |
| 2018 | 34 (△0.03%) | 10 | 24 | 29 (85%) | 5 (15%) | 4 | 7 | 23 | 3,366 | |
| 2017 | 35 | 10 | 25 | 29 (83%) | 6 (17%) | 4 | 5 | 26 | 3,242 | |
| 2016 | 35 | 10 | 25 | 30 (86%) | 5 (14%) | 3 | 7 | 25 | 3,490 | |

○ 특히, 장기국외훈련의 선발과 교육 등에 대해 의회의 계속된 지적에도 불구하고, 개선과 변화가 없이 승진 인원 확보 등을 위해 전례답습적으로 매년 같은 인원(36명)의 선발을 가정하고 예산을 편성하는 것은 장기국외 훈련 목적의 훼손과 개선의지가 결여된 것으로 보이는 바, 이를 감안한 예산 조정과 함께 특정국가 편중을 막기 위한 지역(국가)의무할당제 등의 정책적 고려와 결단이 필요할 것으로 사료됨.

- 또한, 코로나19사태의 발생 및 지속화로 장기국외훈련 과정의 축소 및 변경 등이 불가피함에 따라 그에 따른 세밀한 추진계획 마련과 현재 교육중인 훈련자들의 프로그램 내실화 및 효율화를 위한 지원대책 마련도 필요할 것으로 사료됨.
- 한편, 국외훈련 연수자가 기획조정실, 경제정책실, 행정국, 재무국 등 특정 실국에 편중·독식되는 구조로 보여지는 바, 각 실국별 형평성과 균형을 고려하는 개선 노력이 요구된다고 하겠음.

사. 민간위탁기관의 민간위탁 등 관리 철저 필요

- 2020년도 행정국 소관 민간위탁 사업은 총 4건으로 64억 9천 5백만원의 민간위탁금 중 61억 7천 9백만원을 집행하고, 3억 1천 5백만원(4.8%)을 불용 처리하였음.

[2020년 행정국 소관 민간위탁 예산]

(단위: 천원)

| 위탁사무명 | 민간위탁 기간 | | | 민간위탁금 (예산현액) | 교부액 | 집행액 | 불용액 | 불용률 | 불용 사유 |
|-----------------|------------|------------|----------|-----------------|-----------|-----------|---------|-------|----------|
| | 시작일 | 종료일 | 위탁 구분 | | | | | | |
| 계 | | | | 6,495,521 | 6,283,594 | 6,179,818 | 315,703 | 4.8% | |
| 서천연수원 | 2019.1.1 | 2021.12.31 | 시설 | 2,207,448 | 2,201,744 | 2,201,744 | 5,704 | 0.3% | 집행잔액 |
| 수안보연수원 | 2020.1.1 | 2022.12.31 | 시설 | 2,376,960 | 2,217,919 | 2,217,919 | 159,041 | 6.7% | 낙찰차액 |
| 시청직장어린이 집 운영 | 2020.9.30 | 2022.12.31 | 시설 | 1,500,000 | 1,498,956 | 1,404,367 | 95,633 | 6.4% | 집행잔액 |
| 힐링센터 점포운영 | 2019.01.01 | 2021.12.31 | 사무 | 411,113 | 364,975 | 355,788 | 55,325 | 13.5% | 집행잔액 |

- 서울시 민간위탁기관의 경우 「서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례」 제16조와 「동 조례 시행규칙」 제8조의2에 의하면, 시장은 수탁기관에 대하여 매년 1회 이상 지도·점검을 실시하고 회계감사를 받도록 하고 있는 바, 다음과 같은 개선이 요망된다고 하겠음.

※ 「서울특별시 행정사무의 민간위탁에 관한 조례」 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. 제18조(종합성과평가) ① 시장은 위탁사무 중 규칙으로 정하는 사무에 대하여 위탁기간의 만료 90일 전까지 종합성과평가를 실시하여야 한다. ② 시장은 제1항에 따른 종합성과평가를 전문평가기관에 위탁할 수 있다. ③ 시장은 제1항에 따른 종합성과평가 결과를 운영위원회에 보고하고, 시 홈페이지에 공개하여야 한다. 제15조(수탁기관의 의무) ⑦ 수탁기관은 매 사업연도마다 결산서를 작성하여 시장이 지정하는 회계법인 또는 공인회계사의 회계감사를 받아 해당 사업연도 종료 후 3개월 이내에 시장에게 제출하여야 한다. 이 경우, 회계감사의 대상, 절차 및 방법 등은 규칙으로 정한다.

※ 제8조의2(회계감사 대상 사무) 조례 제15조제7항에 따라 수탁기관이 결산서를 작성하여 회계감사를 받아야 하는 위탁사무는 연간 사업비 10억원 이상인 사무로 한다. 다만, 법령이나 조례 등에 따라 회계감사를 받는 사무는 그 결과로 대체할 수 있다. 제9조(지도·점검) 시장은 조례 제16조제2항에 따른 지도·점검을 하는 경우 성과점검을 포함하여야 한다. 다만, 조례 제18조제1항에 따라 종합성과평가를 실시하는 경우에는 당해 사업연도의 성과점검을 생략할 수 있다.

○ 2020년 민간위탁기관의 지도점검 및 회계감사보고서에 따르면,

- 힐링센터는 비록 소액이기는 하지만 인건비 관련 규정 위반사항과 2020년도 퇴직적립금 예산을 초과지출한 사항이 지적 및 개선 요청되었고,

(1) 인건비 관련 규정 위반

(단위: 원)

| 관 | 항 | 목 | 집행일자 | 상세내역 | 집행금액 | 불인정금액 |
|-----|-----|------|------------|---------------|------|-------|
| 사무비 | 인건비 | 4대보험 | 2020-08-21 | 예수금 통장 잔액 미반납 | 200 | 200 |
| 소계 | | | | | | 200 |

본 수탁기관은 예수금 통장에서 2020년 12월에 대한 4대보험 및 원천세 정리 후에도 잔액이 200원 남아 있습니다. 이는 4대보험 고지서 수령방법을 메일로 변경하면서 4대보험료를 할인 받은 금액으로, 해당 금액에 대한 반납이 필요합니다.

(1) 예산 초과 집행에 대해서 사전 예산변경 절차 권고

본 수탁기관은 2020년도에 퇴직적립금을 예산을 초과하여 지출하였습니다. 사업계획시보다 예산을 초과해서 사용할시 적절한 예산변경절차가 필요하오니, 향후에는 사전에 예산을 변경 후 집행하시기를 권고드립니다.

- 수안보연수원은 사업비 수의계약의 부적정성, 직원기숙사 비용 집행시 적격증명서 미 수취 등에 대한 문제점이 지적되었으며,

[2020년 수안보 회계감사보고서]

(1) 전기의 개선권고사항 이행 여부

| 전기 개선권고사항 | 이행여부 |
|--|---|
| 연간 1억 이상인 사업비 집행에 대하여 입찰에 부치지 아니하고 수의계약으로 진행한 사실이 있는 바, 추정금액 연간 5천만원 이상인 사업비에 대해서는 입찰로 사업자를 선정하고 집행하는 것이 바람직할 것으로 판단됨. | '21년도 계약분부터 세탁비와 난방유류비는 입찰로써 사업자 선정을 완료함. |

(2) 당기의 개선권고사항

1) 적격증빙 미수취

직원 기숙사비용(18,565천원)을 집행하면서 적격증빙을 수취하지 아니하고 계좌이체하여 집행한 사실이 있는 바, 임대인이 사업자(간이과세자 포함)인 경우에는 신용카드대출전표나 현금영수증 발행이 가능하므로 상기 적격증빙을 수취할 것을 권고드립니다.

- 서천연수원은 직원기숙사 비용(3천 4백만원)을 무증빙 집행하고, 폐기물 처리비용 적격증빙 미수취, 태풍으로 파손된 지붕보수공사와 관련하여 공사대금 지급 후 잔액이 미반납되는 등 회계상 운영미숙이 지적되었는 바, 향후 수탁기관은 조례에 따른 지도점검과 회계감사 등에서 같은 사항이 재차 지적되지 않도록 적극 노력하여야 할 것이며,

- 행정국은 물품 관리 및 투명한 회계 처리 등 민간위탁기관에 대한 상시적인 지도·관리감독은 물론 민간위탁사무에 대한 책임감 있는 관리와 노력이 요망된다고 하겠음.

〈2020년 서천 회계감사보고서〉

(2) 당기의 개선권고사항

1) 기숙사비용 무증빙 집행

직원 기숙사비용(36,240천원)을 증빙없이 계좌이체하여 비용집행한 사실이 있는 바, 일대인이 사업자(간이과세자 포함)인 경우에는 신용카드대출전표나 현금영수증 발행이 가능하므로 상기 적격증빙을 수취할 것을 권고드립니다.

2) 폐기물 처리비용 적격증빙 미수취

폐기물 처리비용 중 관반처리비용(2,700천원)은 적격증빙을 수취하지 아니하고 영수증을 수령하여 비용집행한 사실이 있는 바, 해당 사업자로부터 신용카드대출전표 및 현금영수증을 수취할 것을 권고드립니다.

3) 보험금 잔액 반납 필요

2019년 태풍으로 파손된 지방보수공사와 관련하여, 당해연도에 한국지방재정공제회로부터 수령한 보험금 86,636,850원 중 공사대금 지급 후 남은 잔액인 7,876,077원에 대해서는 해당 보험의 피보험자인 서울시와 향후 처리방안에 대해 협의하시기 바랍니다.

4) 자부담투자 이월지출 필요

수탁자가 제출한 사업계획서에 따르면, 8년의 협약기간 동안 1억의 자부담투자를 할 것으로 계획하였으며 1년차인 2019년에는 약 25백만원을 집행하였습니다. 2020년 사업계획서에는 당해연도 37백만원을 집행할 예정이었으나 실제로는 약 9백만원을 집행한 바, 협약기간 8년 중 2년간 총액 약 34백만원을 집행하였으므로 남은 협약기간 3년차인 2021년에는 약 66백만원의 자부담투자 지출이 필요할 것으로 판단됩니다.

〈2020년 서천 및 수안보 행정국 지도점검결과〉

○ 주요 지적사항

| 구분 | 서천 | 수안보 |
|--------------------|--|---|
| ① 전년도 지도점검 집행 이행실태 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 친절 및 직무교육(3회)이상 ○ '19~'20년 장학금 지급 ○ 직원 채용시 사전보고 ○ 물품관리입력 및 지연처리 ○ 모범직원 상품권수령 확인서 누락 (조치완료) | <ul style="list-style-type: none"> ○ 지역연계 및 협력사업 결과보고 ○ 직원 채용시 사전보고 ○ 물품관리입력 및 지연처리 ○ 방화문 뒤틀림 등 시설물 보수 등 (조치완료) |
| ② 물품관리 | <ul style="list-style-type: none"> ○ '20년 서천시 물품구매 관리실태 및 물품관리프로그램 입력실태 - 노트북 물품 취득가 누락(현장조치) (양호) | <ul style="list-style-type: none"> ○ '20년 서천시 물품구매 관리실태 및 물품관리프로그램 입력실태 - 빔프로젝터 태그 미 부착(현장조치) (양호) |
| ③ 시설물 유지관리 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 휴관기간 정비요청에 따른 시설물 유지관리 및 안전상태 점검 - 식당 청결상태, 시설물유지보수, 화늘판 창고 정리정돈 등 - 사우나 겨울 반사 코팅 벗겨짐 및 오염 교체 등 (미흡) | <ul style="list-style-type: none"> ○ 휴관기간 정비요청에 따른 시설물 유지관리 및 안전상태 점검 - PC방 시트 벗겨짐, 노래방 걸레받이 물딩 탈락 등 (미흡) |
| ④ 회계관리(집행절차) | <ul style="list-style-type: none"> ○ 민간위탁 예산회계인사노무 집행 기준 등 점검 - 물품 구매시 산출기초조사서 집행절차 미 준수 - 음식물 처리비용 영수증처리 개선 (미흡) | <ul style="list-style-type: none"> ○ 특이사항 없음 (양호) |
| ⑤ 예산집행 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 기숙사 공공운영비 예산집행 - 기숙사 내 공공운영비(전화, 전기, 상하수도 등) 요금 집행(개선요구) ○ 장애인생산물품 구매노력 미흡 - 장애인생산물품 구매 실적 없음 (미흡) | <ul style="list-style-type: none"> ○ 기숙사 공공운영비 예산집행 미흡 - 기숙사 내 공공운영비(전화, 전기, 상하수도 등) 요금 집행 (개선요구) ○ 장애인생산물품 다수 구매노력 - 휴관기간동안 장애인생산품 구매노력 (양호) |
| ⑥ 수범사례 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 해당없음 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 연수원 이몸자 편의 및 환경 개선 - 송강기 전자안내화면 및 비즈니스 휴게공간, 북카페 환경개선 등 - 운영사무실 환경개선으로 이미지 제고 (수범사례) |

〈2020년 서울시청 직장어린이집 행정국 지도점검결과〉

□ 점검결과

〈 점검 총평 〉

- 운영일반, 예산집행, 교직원 관리, 보육과정 및 상호작용 등 항목별로 점검을 실시한 결과 대체로 규정을 준수하며 안정적으로 운영을 하고 있음
- 다만, 교재교구·물품관리 등 일부 미흡한 사례가 있어 즉시 조치 또는 개선안 마련 후 '21년 사업계획에 반영토록 조치

○ 주요 지적·개선필요사항

- 담임교사 21명 중 대부분의 근속연수가 2년 미만으로(1명 제외) 교직원의 안정적 근무여건 조성 노력 필요
- 개별 보육교사의 보육일지 작성 시 보육활동에 대한 개선·반영 필요사항 등을 적극 발굴 및 보육에 반영(일회성 작성에 그치는 경우가 있음)
- 교재교구 및 비품(의자, 책상 등 자산취득 등) 재고 및 구입연도, 불용 물품에 대한 관리체계가 없어 바코드 도입 등을 통한 체계적 관리 추진
- 지하1층 교재교구·비품창고에 현재는 사용하지 않는 교재교구·물품 등이 적치되어 있고, 정리가 되어 있지 않아 정비 필요
- 직원 채용 면접심사 시 위원별 평가표 부재 등 신규채용 절차 보완 필요
- 소모품(비누, 화장지, 타올 등)의 구매시기·구매자 등이 일정치 않아 산발적 구매가 이루어지고 있어 반별 재고 파악 등 구매계획 수립 후 구매 필요
- 교재교구 지출 시 지출결의서에 교재교구 신청서도 반드시 첨부하고 (일부누락), 일부 용도가 불명확한 물품(노트북 등) 구매건이 있어, 구매 후 지출서류에 구매목적 및 사유를 반드시 명기
- 시설 개보수 등 공사의 경우, 사전에 서면으로 공사계획서를 작성하여 市와 협의하고, 지출서류에도 공사계획서 및 공사결과를 반드시 첨부(일부누락)

아. 예산 불용 사업

- 2020회계연도 행정국 소관 세출예산의 예산현액 대비 불용률은 0.2% 수준으로 다소 낮은 것으로 보이나, 자치구조정교부금을 제외한 일반 예산의 불용률은 4.8%로 일반회계 전체규모(1.6%) 보다 상당히 높은 불용률을 보이고 있음.
- “시청사 명예시민안내관 운용(사무관리비)”, “퇴직공무원 참여 시청모니터링(사무관리비)”, “시책사업 추진(시책추진업무추진비)”, “세월호 참사 희생자 추모행사(사무관리비)”, “출산휴가 등 대체인력 지원(기간제근로자등 보수)” 등 총 53개 사업의 경우는 불용률이 20%를 초과하고 있으며,
 - 행정국의 불용발생 사업중 20%가 넘는 사업이 전년(28개 사업) 대비 급증하고 있는 것으로 나타난 바, 행정국은 적극적인 사업집행으로 예산이 사장되지 않도록 하는 노력과 함께 코로나 19 상황을 감안한 과감한 예산 조정 등이 필요할 것으로 사료됨.

[20% 이상 불용액 발생 현황 및 불용사유] (단위: 천원)

| 세부사업 (통계목별) | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 불용액 | 불용률 | 불용사유 |
|-------------------------------|---------|--------|-------------|--------|-------|---|
| 시청사 명예시민안내관 운영 (사무관리비) | 7,990 | 5,208 | 0 | 2,782 | 34.8% | 코로나19 확산에 따른 교육횟수 축소로 친절교육 관련 예산 일부 미집행 |
| 퇴직공무원 참여 시청모니터링 (사무관리비) | 50,401 | 30,053 | 0 | 20,348 | 40.4% | 코로나19 확산에 따른 고령인 현장 모니터링 참여자 감염우려, 모니터링 대상 시설 (자치회관, 경로당등)미운영 등 으로 일부사업추진취소 |
| 시책사업 추진 (시책추진업무추진비) | 80,000 | 50,520 | 0 | 29,480 | 36.8% | 시장 권위에 따른 미집행 |
| 세월호 참사 희생자 추모행사 (사무관리비) | 100,000 | 44,050 | 0 | 55,950 | 56.0% | 코로나19 확산으로 기억 및 안전 전시공간 운영 중단에 따른 전시비용 축소 |

| 세부사업 (통계목별) | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 불용액 | 불용률 | 불용사유 |
|----------------------------------|-----------|---------|-------------|-----------|--------|--|
| 세월호 참사 희생자 추모행사 (행사운영비) | 250,000 | 113,861 | 0 | 136,139 | 54.5% | 코로나19 확산으로 오프라인행사에서 비대면온라인행사로 축소진행 |
| 고 박원순 서울특별시장 기관장 추진 (시설비) | 25,000 | 19,540 | 0 | 5,460 | 21.8% | 자체 직원 활용하여 예산 절감 |
| 기본경비-총무과 (국내여비) | 249,200 | 126,903 | 0 | 122,297 | 49.1% | 코로나19 확산으로 출장 자체에 따른 불용액 발생 |
| 기본경비-총무과 (정원가산업무추진비) | 104,375 | 78,117 | 0 | 26,258 | 25.2% | 코로나19 확산으로 체육대회 미개최 등으로 불용액 발생 |
| 기본경비-총무과 (부서운영업무추진비) | 36,720 | 29,174 | 0 | 7,546 | 20.5% | 시장실 공석, 예산 절감에 따른 잔액 |
| 정년·명예퇴직자 격려 (행사운영비) | 183,030 | 52,780 | 0 | 130,250 | 71.2% | 코로나19 확산으로 '20년 상, 하반기 정년퇴임식 미개최 |
| 정년·명예퇴직자 격려 (시책추진업무추진비) | 3,600 | 0 | 0 | 3,600 | 100.0% | 코로나19 확산으로 '20년 상, 하반기 정년퇴임식 미개최 |
| 출산휴가 등 대체인력 지원 (기간제근로자등보수) | 433,775 | 239,811 | 0 | 193,964 | 44.7% | 대체인력 수요가 예상치보다 하회 |
| 공무직·공공안전관 노사관리 (사무관리비) | 99,300 | 45,448 | 0 | 53,852 | 54.2% | 당초 공무직 조례 시행에 맞춰 '공무직 인사위원회'를 운영코자 하였으나, 단체협약 규정과 차이가 있어 '공무직인사위원회'를 미운영(2021년 정상운영중) |
| 공무직·공공안전관 노사관리 (행사운영비) | 20,000 | 0 | 0 | 20,000 | 100.0% | 코로나19 확산으로 공무직 퇴직행사 미실시 |
| 공무직·공공안전관 노사관리 (포상금) | 33,330 | 0 | 0 | 33,330 | 100.0% | 코로나19 확산으로 공무직 퇴직행사 미실시 |
| 공무직 급여관리 시스템 구축 (사무관리비) | 4,000 | 913 | 0 | 3,088 | 77.2% | 용역 평가위원회 횡수 및 소요 시간이 예상보다 하회 |
| 단기국외훈련 (사무관리비) | 157,712 | 15,008 | 0 | 142,704 | 90.5% | 코로나19 확산으로 단체연수 미운영, 불용액 발생 |
| 단기국외훈련 (국제화여비) | 1,083,521 | 67,205 | 0 | 1,016,316 | 93.8% | 코로나19 확산으로 단체연수 미운영, 불용액 발생 |
| 공무국외여행 심사위원회 운영 (사무관리비) | 4,000 | 600 | 0 | 3,400 | 85.0% | 코로나19 확산으로 공무국외출장 제한 |

| 세부사업 (통계목별) | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 불용액 | 불용률 | 불용사유 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|--------|---|
| 국내위탁교육훈련 (사무관리비) | 2,565,732 | 1,748,011 | 0 | 817,721 | 31.9% | 코로나19 확산으로 집합교육을 비롯한 전반적인 교육운영 축소 |
| 국내위탁교육훈련 (공무원교육여비) | 1,031,600 | 781,514 | 0 | 250,086 | 24.2% | 코로나19 확산으로 국내배낭체험연수 및 집합교육 등 미실시 |
| 직장교육활성화 (사무관리비) | 732,150 | 479,540 | 0 | 252,610 | 34.5% | 코로나19 확산으로 부서별 직장교육 실시횟수 감소(159회→59회) 및 직장외국어교육인원축소운영 |
| 학습조직 운영 지원 (사무관리비) | 90,000 | 51,660 | 0 | 38,340 | 42.6% | 코로나19 확산으로 단체 활동 제한, 액션미팅 지원 신청 저조 |
| 시장과 함께하는 소통의 시간 운영 (사무관리비) | 10,000 | 0 | 0 | 10,000 | 100.0% | 코로나19 확산으로 단체 활동 제한, 소통 행사 미실시 |
| 아르바이트대학생 운영 (사무관리비) | 13,260 | 1,428 | 0 | 11,832 | 89.2% | 코로나19 확산에 따른 행사(오리엔테이션, 어울림한마당 등) 미개최 |
| 서울시정 대학생 인턴십 운영 (사무관리비) | 7,690 | 5,307 | 0 | 2,383 | 31.0% | 코로나19 확산에 따른 행사(간담회, 수료식 등) 미개최 |
| 직원 후생복지 지원 (사무관리비) | 1,723,000 | 1,281,208 | 0 | 441,792 | 25.6% | 코로나19 확산으로 동호회 활동 지원 제한적 실시 |
| 직원 후생복지 지원 (포상금) | 103,515 | 0 | 0 | 103,515 | 100.0% | 코로나19 확산으로 우수공무원 시찰 등 미운영 |
| 직원 건강관리 프로그램 운영 (사무관리비) | 1,740,800 | 529,146 | 0 | 1,211,654 | 69.6% | 코로나19 확산으로 체력단련실 및 건강증진프로그램 미운영, 강사료 등 미집행 |
| 직원 근무환경 개선 추진 (사무관리비) | 277,200 | 175,896 | 0 | 101,304 | 36.5% | 코로나19 확산으로 프로그램 미운영(격무직원·장애인 공무원스트레스 힐링프로그램, 대사중후군검진)및축소운영(비 만프로그램) |
| 직원 격려 프로그램 운영 (사무관리비) | 3,260 | 489 | 0 | 2,771 | 85.0% | 코로나19 확산으로 위원회 참석심의 미개최(서면심의 대체 운영) |
| 직원 격려 프로그램 운영 (기타보상금) | 40,000 | 20,000 | 0 | 20,000 | 50.0% | 순직공무원 감소로 지원횟수 및 지출액 감소 |
| 직원 격려 프로그램 운영 (포상금) | 270,000 | 183,248 | 0 | 86,752 | 32.1% | 생활이 어려운 직원 지원요건(기존중위소득 이하)에 해당하는 직원이 감소하여 지원액감소 |

| 세부사업 (통계목별) | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 불용액 | 불용률 | 불용사유 |
|--|---------|---------|-------------|---------|-------|--|
| 공무원 주택전세금 지원 (공공운영비) | 114,400 | 31,919 | 0 | 82,481 | 72.1% | 임대아파트 개보수 공사 수요 감소 |
| 공무원 단체업무 추진 (사무관리비) | 81,620 | 46,918 | 0 | 34,702 | 42.5% | 코로나19 확산으로 노사공동연수 등 미개최 |
| 공무원 단체업무 추진 (특정업무경비) | 3,120 | 2,383 | 0 | 737 | 23.6% | 공무원단체업무 담당 최대 4명으로 편성하였으나 1명 미충원으로 3명만 지급 |
| 연수원 운영 (공공운영비) | 760,110 | 509,453 | 0 | 250,657 | 33.0% | 코로나19 확산으로 연수원 휴관, 전기,상하수도 등 공공운영비 지출액 감소 |
| 자치회관 운영 및 주민자치 활성화 지원 (사무관리비) | 140,846 | 103,016 | 0 | 37,830 | 26.9% | 코로나19 확산으로 자치회관 운영평가 및 주민자치 담당자 워크숍 미실시에 따른 예산미집행 |
| 시·자치구간 협력체계 강화 (사무관리비) | 136,000 | 58,848 | 0 | 77,152 | 56.7% | 코로나19 확산으로 제8회 대한민국지방자치박람회 미개최로 불용 |
| 북한이탈주민 정착 지원 (사무관리비) | 20,200 | 10,067 | 0 | 10,133 | 50.2% | 코로나19 확산으로 서울 시민되기 길라잡이 미개최 |
| 북한이탈주민 정착 지원 (행사실비지원금) | 3,360 | 466 | 0 | 2,895 | 86.1% | 코로나19 확산으로 서울 시민되기 길라잡이 미개최 |
| 북한이탈주민지원 지역협의회 운영 지원 (사무관리비) | 12,000 | 4,969 | 0 | 7,031 | 58.6% | 코로나19 확산으로 대면회의 감소하여 지출액 감소 |
| 자원봉사센터 민관협력 강화-자원봉사코디네 이터 지원·육성 (사무관리비) | 28,600 | 5,308 | 0 | 23,293 | 81.4% | 코로나19 확산으로 자원봉사활동 참여 저조로 물품 미구매 |
| 자원봉사센터 민관협력 강화-자원봉사코디네 이터 지원·육성 (민간경상사업보조) | 58,100 | 27,244 | 0 | 30,856 | 53.1% | 코디네이터 중도퇴사로 인건비 미지출 |
| 시민 시상제도 운영 (사무관리비) | 89,470 | 42,975 | 0 | 46,495 | 52.0% | 코로나19 확산으로 봉사상 시상식, 명예의전당 현액식 미개최 |
| 생활공감 정책모니터단 운영 (행사실비지원금) | 20,000 | 5,316 | 0 | 14,684 | 73.4% | 코로나19 확산으로 간담회 온라인 개최 |
| 찾아가는 동주민센터 추진 (사무관리비) | 808,400 | 359,401 | 0 | 448,999 | 55.5% | 코로나19 확산 등으로 홍보 활동이 중지되며 집행저조 |

| 세부사업 (통계목별) | 예산현액 | 지출액 | 다음연도 이월액 | 불용액 | 불용률 | 불용사유 |
|-------------------------------------|---------|--------|-------------|--------|-------|---|
| 국민운동단체 등 지원 (민간자본사업보조 (자체재원)) | 70,000 | 53,790 | 0 | 16,210 | 23.2% | 임시사무실 개보수 필요부분 공사 후 집행잔액 |
| 민주화운동 관련자 예우 및 지원 (사회보장적수혜금) | 78,000 | 52,300 | 0 | 25,700 | 32.9% | 장제비 지급사유 미발생 |
| 기본경비-자치행정과 (사무관리비) | 113,901 | 90,992 | 0 | 22,909 | 20.1% | 코로나19 확산으로 대면 회의 축소 등으로 교육 및 홍보자료 인쇄물 제작비용 감소 |
| 정보소통광장 서비스 고도화 (사무관리비) | 3,600 | 1,910 | 0 | 1,690 | 46.9% | 코로나19 확산으로 자문회의 축소 및 제안서평가위원회 운영방식 변경 (대면-)서면) 등으로 수당지급액감소 |
| 정보소통광장 서비스 고도화 (시책추진업무추진비) | 2,775 | 2,070 | 0 | 705 | 25.4% | 코로나19 확산으로 간담회 축소 |
| 정보공개제도 운영·관리 (사무관리비) | 65,400 | 38,843 | 0 | 26,557 | 40.6% | 코로나19 확산으로 집합교육 및 합동워크숍 미실시, 정보공개심의회 대면회의 최소화에 따른 수당 지급액 감소 |

① 정년·명예퇴직자 격려(사무관리비) 사업

- “정년·명예퇴직자 격려”사업은 정년퇴직자 및 명예퇴직자를 대상으로 재직기간 중 시정발전에 기여한 노고를 치하하고, 퇴임식 행사 개최 및 표창 격려 위해 ‘시책추진업무추진비’로 4백만원을 편성하였으나 전액 불용 처리하였음.

□ 예산(안) 총괄

(단위 : 천원)

| 구 분 | 2020년 | | 2021예산(안) (B) | 증감 (B-A) | (B-A)*100/A |
|---------------|---------|-------------|------------------|----------|-------------|
| | 본예산 | 최종예산 (A) | | | |
| 계 | 566,030 | 566,030 | 506,030 | △60,000 | △11 |
| 행사운영비 | 183,030 | 183,030 | 123,030 | △60,000 | △33 |
| 시책추진 업무추진비 | 3,600 | 3,600 | 3,600 | 0 | 0 |
| 포상금 | 379,400 | 379,400 | 379,400 | 0 | 0 |

□ 예산(안) 산출근거

| 과목구분 | 2020년 본예산 | 2021년 예산(안) |
|-----------|--|--|
| 시책추진업무추진비 | C 정년·명예퇴직자 격려 1,800,000원*2회 = 3,600천원 | C 정년·명예퇴직자 격려 1,800,000원*2회 = 3,600천원 |
| | 증감사유 | |
| | 증감 없음 | |

- 행정국은 코로나19 확산 및 지속으로 2020년(상·하반기) 정년퇴임식이 미개최되어 그에 따른 ‘시책추진업무추진비’(4백만원)가 전액불용되었다고 밝히고 있음.
- 다만, 코로나 19 팬데믹으로 인한 불가피한 상황은 인정되지만, 재직기간 중 시정발전에 기여한 노고를 차하하기 위한 정년명예 퇴임자에 대한 격려인 바, 행정국은 연례적으로 개최되는 행사인 만큼 코로나 상황을 감안한 대체프로그램 마련 등의 노력도 요망된다고 하겠음.

② 공무직·공공안전관 노사관리(행사운영비·포상금) 사업

- “공무직·공공안전관 노사관리”사업은 서울시 본청·사업소 등에 근무하는 공무직·공공안전관 직원들의 관리 및 공무직·공공안전관 노동조합과의 합리적 노사관계 기반 구축을 위한 것으로, 전체예산(1억 5천 3백만원)중 ‘행사운영비’ 2천만원과 ‘포상금’ 3천 4백만원을 편성한 후 전액 불용시켰음.

□ 예산(안) 총괄

(단위 : 천원)

| 구 분 | 2020년 | | 2021예산(안) (B) | 증감 (B-A) | (B-A)*100/A |
|-------|---------|----------|------------------|----------|-------------|
| | 본예산 | 최종예산 (A) | | | |
| 계 | 152,630 | 152,630 | 349,305 | 196,675 | 129 |
| 사무관리비 | 99,300 | 99,300 | 128,600 | 29,300 | 30 |
| 공공운영비 | 0 | 0 | 194,040 | 194,040 | 0 |
| 행사운영비 | 20,000 | 20,000 | 10,000 | △10,000 | △50 |
| 포상금 | 33,330 | 33,330 | 16,665 | △16,665 | △50 |

- 동 사업 중 ‘행사운영비(2천만원)’는 서울시 공무원 정년퇴직자 퇴직행사를 위한 예산이었으며, ‘포상금(3천 4백만원)’은 서울시 우수 공무원과 우수 청원경찰 유적지 시찰을 위한 예산으로 편성되었으나, 2020년 코로나 19 상황이 지속 되어 예산편성 후 전액 미집행되었음.
- 다만, 동 사업 중 ‘포상금(3천 4백만원)’은 서울시 우수 공무원과 우수청원 경찰 유적지 시찰을 위한 것으로 코로나 19가 지속되고 있는 상황에서 여행성격을 띠는 문화시찰 행사였는바,
 - 시민들의 눈높이에 부합하는 것인지 여부에 대해서는 깊은 성찰과 함께 코로나 19 진정세 국면 등을 고려하여 재편성 할 필요는 없었는지에 대한 행정국의 고민이 필요하다고 하겠음,

□ 예산(안) 산출근거

| 과목구분 | 2020년 본예산 | 2021년 예산(안) |
|------|--|--|
| 포상금 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 우수 공무원 유적지 시찰 등 330,000원*75명*1회 = 24,750천원 ○ 우수 청원경찰 유적지 시찰 등 330,000원*26명*1회 = 8,580천원 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 우수 공무원 유적지 시찰 등 330,000원*75명*1회*50% = 12,375천원 ○ 우수 청원경찰 유적지 시찰 등 330,000원*26명*1회*50% = 4,290천원 |

③ 시장과 함께하는 소통의 시간 운영(사무관리비) 사업

- “시장과 함께하는 소통의 시간 운영”사업은 시장과 직원이 시 비전과 가치를 공유하는 소통의 시간을 통해 유연하고 수평적인 조직문화 확산을 위한 것으로, 1천만원을 편성하였으나, ‘사무관리비’(1천만원)를 전액 불용처리하였음.

□ 예산(안) 총괄

(단위 : 천원)

| 구 분 | 2019년 | | 2020예산(안) (B) | 증감 (B-A) | |
|-------|--------|----------|------------------|----------|-------------|
| | 본예산 | 최종예산 (A) | | | (B-A)*100/A |
| 계 | 20,000 | 20,000 | 10,000 | △10,000 | △50 |
| 사무관리비 | 20,000 | 20,000 | 10,000 | △10,000 | △50 |

□ 예산(안) 산출근거

| 과목구분 | 2019년 본예산 | 2020년 예산(안) |
|--------------------------------|--|--|
| 사무관리비 | ○ 소단위 소통의 시간 개최 1,000,000원*5회 = 5,000천원 | ○ 소통의 시간 개최 2,000,000원*5회 = 10,000천원 |
| | ○ 대단위 소통의 시간 개최 7,500,000원*2회 = 15,000천원 | |
| | 증감사유 | |
| - 최근 3개년도 간부 공동연수 미개최를 고려하여 감액 | | |

- 행정국은 불용사유를 코로나 19 확산으로 인한 단체활동 제한과 소통 행사 미실시에 따라 ‘사무관리비’가 전액 불용처리 되었다고 밝히고 있으나, 최근 3년간 간부 공동연수가 미개최되어, 관련 사업 예산의 불필요한 사안임을 충분히 예측할 수 있었음에도 불구하고, 면밀한 수요조사 등 사전분석 없이 추진되어 예산의 사장을 초래한 것은 아닌지에 대해 행정국의 책임 있는 해명과 재발방지 노력이 필요할 것으로 사료됨.
- 또한, 2021년도에는 동 사업을 전면 폐지 하였던 바, 당초부터 사업의 필요성과 효과성에 대한 면밀히 검증없이 간부들의 친목도모를 위한 행사성 예산임을 방증하는 것으로 보여지는 바, 행정국의 안이한 예산 집행 행태에 대한 개선 노력이 요망된다고 하겠음.

④ 직원 후생복지 지원(포상금) 사업

- “직원 후생복지 지원”사업은 명절 고향방문 교통편의 제공 등 다양한 후생복지지원 사업을 통해 직원들의 근무의욕과 사기 진작을 제고하여 근무능률 향상 추진 위한 예산으로, 전체예산(22억 7천만원) 중 ‘포상금’ 1억 4백만원을 편성한 후 전액 불용처리 하였음.

- 동 사업의 '포상금'은 서울시가 매년 진행하는 사업으로 우수공무원과 호행 공무원의 문화유적지 시찰 등을 위한 것이었으나, 코로나 19 확산세 지속으로 인하여 당초 예정되었던 우수공무원 시찰 등이 전면 보류되면서 '포상금 (1억 4백만원)'을 전액 불용 처리한 것임.

□ 예산(안) 총괄

(단위 : 천원)

| 구 분 | 2020년 | | 2021예산(안) (B) | 증감 (B-A) | (B-A)*100/A |
|--------------|-----------|-------------|------------------|----------|-------------|
| | 본예산 | 최종예산 (A) | | | |
| 계 | 2,446,515 | 2,269,515 | 1,474,720 | △794,795 | △35 |
| 사무관리비 | 1,870,000 | 1,723,000 | 1,450,000 | △273,000 | △16 |
| 국내여비 | 30,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 포상금 | 103,515 | 103,515 | 24,720 | △78,795 | △76 |
| 자산및물품취 득비 | 443,000 | 443,000 | 0 | △443,000 | 0 |

- 다만, 동사업은 코로나 19 지속세가 계속되고 있는 상황에서 단체 활동과 행사 자제가 요청 있었으며, 코로나 19 확산 진정 국면 등의 상황변화를 살피 추가편성 추진 등이 가능하였는바,
 - 면밀한 검토와 코로나 19 라는 급박한 상황변화 요인을 인식하지 못한 상황에서 행정편의주의적인 예산편성이라고 하겠음.
- 종합적으로 행정국은 향후 효율적인 예산집행을 위하여 각 사업별 필요 예산에 대한 과학적인 설계 후 예산이 편성·집행 되도록 하는 각별한 노력이 요망된다고 하겠으며, 매년 예산이 방만하게 운영되지 않도록 하는 주의와 함께, 불용액이 과다하게 발생하는 사업의 경우는 다음 연도 예산심사시 과감한 삭감조치 등 적극적인 예산조정을 통한 재정효율성 증대를 위한 종합적인 노력이 요망된다고 하겠음.

□ 예산(안) 산출근거

| 과목구분 | 2020년 본예산 | 2021년 예산(안) |
|------|---|--|
| 포상금 | (우수·효행공무원 문화유적지 시찰 = 103,515천원 - 우수공무원 309,000원*85명*3회 = 78,795천원 - 효행공무원 309,000원*80명*1회 = 24,720천원 | (우수·효행공무원 문화유적지 시찰 = 24,720천원 - 우수·효행공무원 문화유적지 시찰 309,000원*80명*1회 = 24,720천원 |
| | 증감사유 | |
| | - 코로나19로 인한 사업 축소운영(향후 안정 시 사업예산 재편성 추진) | |

| | | | |
|------|-----|-------|-----|
| 전문위원 | 김태한 | 입법조사관 | 김정덕 |
|------|-----|-------|-----|