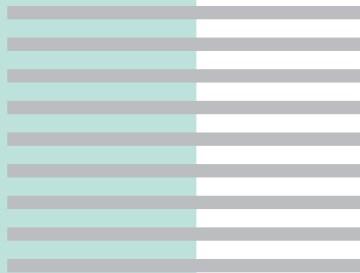


행복100%
서대문!

2023회계연도 서울특별시 서대문구
결산검사 의견서



서대문구

<http://www.sdm.go.kr>

2023회계연도 서울특별시 서대문구 결산검사의견서

수신 : 서대문구청장

2023회계연도 서울특별시 서대문구 결산검사 의견서를
붙임과 같이 제출합니다.

○ 검사기간 : 2024년 4월 2일 ~ 5월 1일(30일간)

○ 검사위원

- 대표검사위원 : 김 양 희 (서대문구의회 의원)
- 검 사 위 원 : 윤 유 현 (서대문구의회 의원)
- 검 사 위 원 : 강 민 하 (서대문구의회 의원)
- 검 사 위 원 : 김 순 길 (전 결산검사위원)
- 검 사 위 원 : 김 호 진 (전 결산검사위원)
- 검 사 위 원 : 승 선 호 (전직 공무원)
- 검 사 위 원 : 심 성 구 (전직 공무원)
- 검 사 위 원 : 최 대 용 (회 계 사)
- 검 사 위 원 : 황 선 의 (세 무 사)

서울특별시 서대문구 결산검사위원

목 차

결산검사 의견서	1
I . 결산검사 경과	2
II . 결산검사 결과 총평	
1. 서대문구 재정여건	3
2. 세입·세출 결산	5
3. 기금의 결산	20
4. 재무제표의 결산	26
5. 성과보고서	38
6. 결산서 첨부서류의 결산	48
7. 성인지 예산의 결산	50
III . 개선 및 권고사항	
1. 결산검사결과 개선 및 권고사항	58
2. 우수 사례	122
3. 전년도 개선 및 권고사항에 대한 조치내용	139

결 산 검 사 의 건 서

서울특별시 서대문구청장 귀하

2024년 5월 1일

우리 위원들은 지방자치법 시행령 제83조에 따라 서울특별시 서대문구의회로부터 2023회계연도 서울특별시 서대문구 결산에 대한 감사위원으로 위촉받아 2024년 4월 2일부터 2024년 5월 1일까지(30일간) 지방자치법 시행령 제84조에 규정된 사항에 대하여 결산검사를 실시하였습니다.

이번 결산검사는 2023회계연도 서대문구의 결산서 및 부속서류가 지방회계법 등 관계 법령과 지침을 준수하였는지 여부를 검사하고, 서대문구 재정규모의 적정성과 재정의 효율적인 운영여부에 대한 재무관련 회계검사를 포함하고 있습니다.

우리 위원들의 의견으로는 서대문구청장이 제출한 2023회계연도 결산서 및 부속서류를 검사한 결과, 세입·세출결산, 기금, 재무제표, 성과보고서, 채권 및 채무의 결산, 공유재산, 물품과 금고의 결산 내용을 지방회계법 등 관련 제 규정에 따라 적정하게 표시하고 있다는 의견입니다. 단, 검사과정에서 나타난 집행내용상 개선 권고사항의 의견을 제시하니, 다음 회계연도 예산 운영과 결산에 참고하시기 바랍니다.

서울특별시 서대문구 결산검사위원

대표위원 김 양 희



위 원 윤 유 현

위 원 김 순 길

위 원 승 선 호

위 원 최 대 용



위 원 강 민 하

위 원 김 호 진

위 원 심 성 구

위 원 황 선 의



I. 결산검사 경과.

1. 검사기간 : 2024. 4. 2. ~ 5. 1. (30일간)

2. 결산검사위원

직 위	성 명	담 당 업 무	비 고
대표위원	김 양 희	세입·세출결산 및 재무제표 총괄	서대문구의회 의원
위 원	윤 유 현	세입·세출결산 등 1반 총괄	서대문구의회 의원
	강 민 하	세입·세출결산 등 2반 총괄	서대문구의회 의원
	김 순 길	세입·세출결산	전 결산검사위원
	김 호 진	세입·세출결산	전 결산검사위원
	승 선 호	세입·세출결산, 도시관리공단	전직 공무원
	심 성 구	세입·세출결산	전직 공무원
	최 대 용	보고서 총괄, 세입·세출결산, 재무제표	회계사
	황 선 의	기금결산, 성과보고서, 성인지결산서	세무사

3. 결산검사 세부일정

구 분	일 자 별	결 산 검 사 내 용
구본청 구의회사무국 보건소 자연사박물관 도시관리공단	2024. 4. 2. ~ 4. 29.	· 계산의 과오 여부 및 부합 여부 · 실제의 수지와 수지 명령의 부합 여부 · 재무운영의 합당성 및 예산집행의 효율성 · 기금결산보고서, 재무제표, 성과보고서 · 성인지결산서 등 결산서 첨부서류
	2024. 4. 30. ~ 5. 1.	· 결산검사의견서 작성

4. 결산검사 진행

- 결산검사는 관련 장부 및 증빙서 등을 검사하고, 관계 공무원의 출석답변 요구 및 추가 증빙자료 요구
- 필요시 현지 확인조사 및 현장탐방
- 쟁점사항에 대하여는 위원 간 토의

II. 결산점사 결과 총평

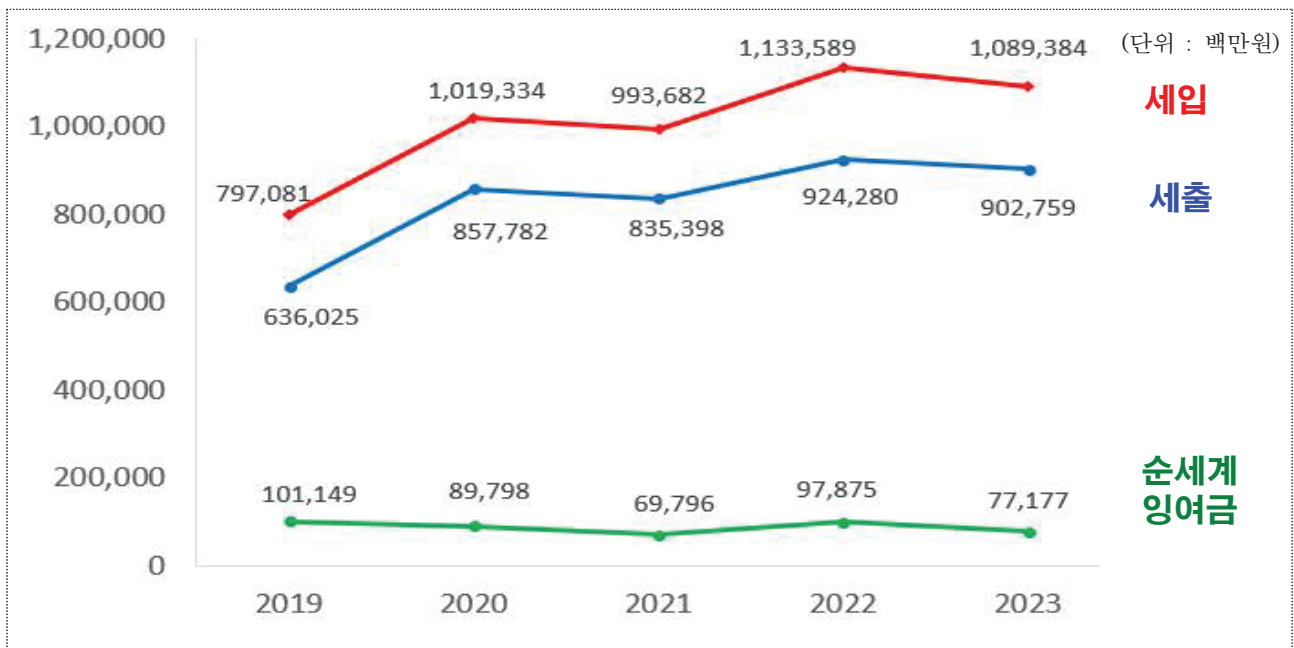
1. 서대문구 재정여건

최근 5년간의 세입·세출(기금의 수입·지출) 및 결산상 잉여금 등 결산의 규모는 다음과 같습니다.

최근 5년간 재정수입과 지출의 변동추이

(단위 : 천원)

구분		2019	2020	2021	2022	2023
총 계	세입(수입)	797,081,359	1,019,333,972	993,682,095	1,133,589,492	1,089,384,424
	세출(지출)	636,025,149	857,782,298	835,398,222	924,280,086	902,758,845
	결산상 잉여금	161,056,210	161,551,674	158,283,873	209,309,406	186,625,579
일반회계	세입	696,913,470	900,150,082	858,894,410	939,707,754	918,636,814
	세출	561,849,616	772,718,019	720,958,833	757,510,441	758,803,723
	결산상 잉여금	135,063,854	127,432,063	137,935,577	182,197,313	159,833,091
특별회계	세입	30,482,986	36,097,099	42,523,455	34,021,231	34,821,690
	세출	8,833,564	7,985,587	23,865,503	17,280,009	12,386,551
	결산상 잉여금	21,649,422	28,111,512	18,657,952	16,741,222	22,435,139
기 금	수입	69,684,903	83,086,791	92,264,230	159,860,507	135,925,920
	지출	65,341,969	77,078,692	90,573,886	149,489,636	131,568,571
	결산상 잉여금	4,342,934	6,008,099	1,690,344	10,370,871	4,357,349



2023회계연도 총 재정규모(기금 포함)는 전년 대비 세입 3.9%, 세출 2.3% 감소하였고, 일반회계 및 특별회계의 재정규모는 5년 평균 7% 이상(세입 7.0%, 세출 7.8%)의 증가율을 나타냈으며, 기금의 규모는 전년 대비 수입 14.9%, 지출 11.9% 감소하였습니다.

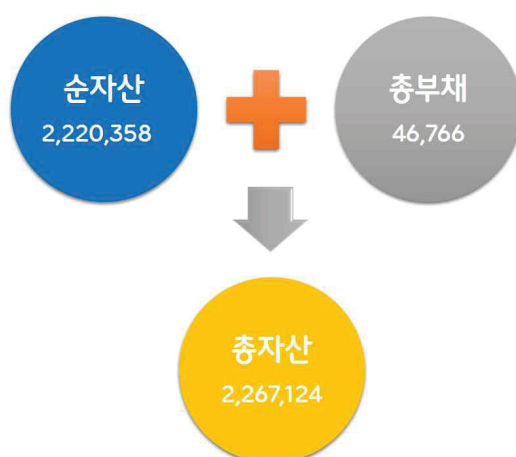
전년대비 재무제표 요약분석

(단위 : 백만원, %)

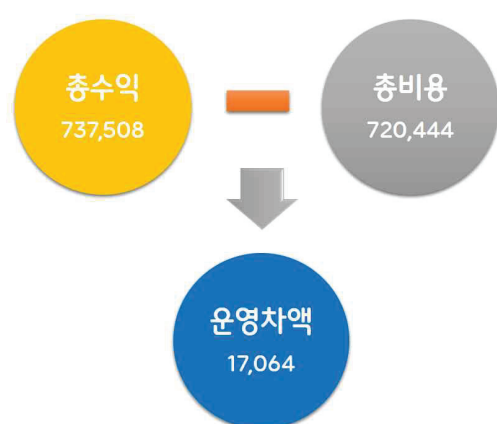
구 분	재정상태			재정운영			비고
	총자산	총부채	순자산	총수익	총비용	운영차액	
2023년	2,267,124	46,766	2,220,358	737,508	720,444	17,064	
2022년	2,249,973	59,006	2,190,967	798,123	702,036	96,087	
증감액	17,151	△12,240	29,391	△60,615	18,408	△79,023	
증감률	0.8	△20.7	1.3	△7.6	2.6	△82.2	

재정상태는 일반유형 자산 및 주민편의시설 등의 증가로 인하여 순자산이 전년 대비 29,391백만원(1.3%) 증가하였으며, 재정운영결과인 운영차액은 전년 대비 79,023백만원(82.2%) 감소하였습니다.

[재정상태]



[재정운영]



서대문구는 지방재정법 제87조의2, 동법 시행령 제7조 및 제108조 등 관련 규정에 의해 갚아야 할 채무가 없는 것으로 확인되었습니다.

2. 세입 · 세출 결산

(1) 총괄

2023회계연도 일반회계, 특별회계를 검사한 결과는 다음과 같습니다.

세입 · 세출결산 총괄

(단위 : 천원)

회 계 별	예 산 현 액	세입결산액(A)	세출결산액(B)	결산상 잉여금 (C = A - B)
합 계	936,909,941	953,458,504	771,190,275	182,268,229
일 반 회 계	904,823,381	918,636,814	758,803,724	159,833,090
특 별 회 계	32,086,560	34,821,690	12,386,551	22,435,139

(단위 : 천원)

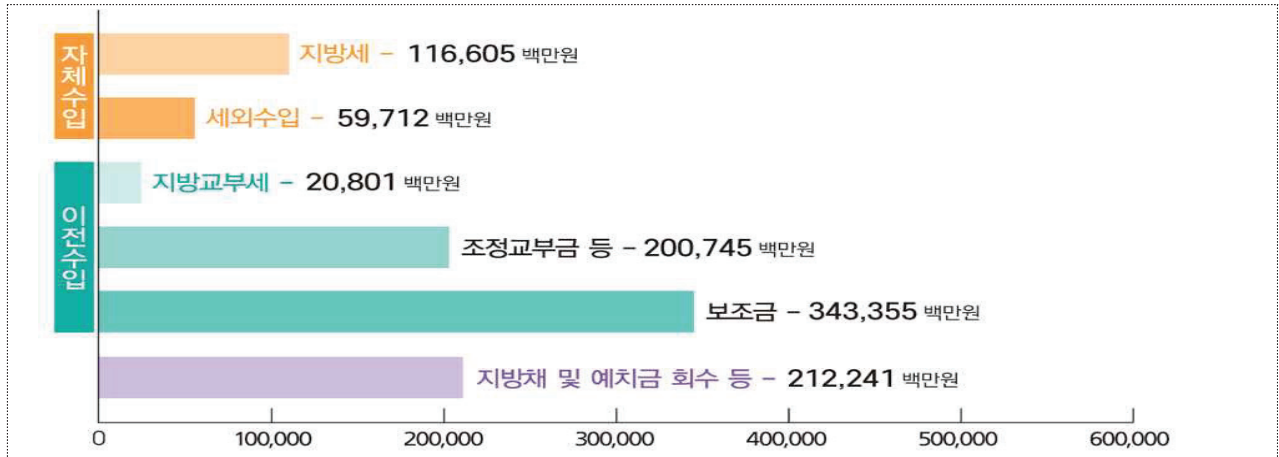
회 계 별	결산상 잉여금			
	명시이월	사고이월	보조금 반납금	순세계 잉여금
합 계	48,825,215	42,676,546	13,589,687	77,176,780
일 반 회 계	37,394,991	37,906,895	10,987,711	73,543,493
특 별 회 계	11,430,224	4,769,651	2,601,976	3,633,287

2023회계연도 일반회계 및 특별회계의 세입결산액은 953,458,504천원으로 예산현액 936,909,941천원 보다 16,548,563천원이 초과 수납되었습니다. 세출결산액은 세입결산액의 80.8%인 771,190,275천원으로 결산상 잉여금은 182,268,229천원입니다.

이 중 명시이월비 48,825,215천원, 사고이월비 42,676,546천원 및 보조금 반납금 13,589,687천원을 공제한 순세계 잉여금은 77,176,780천원입니다.

세 입

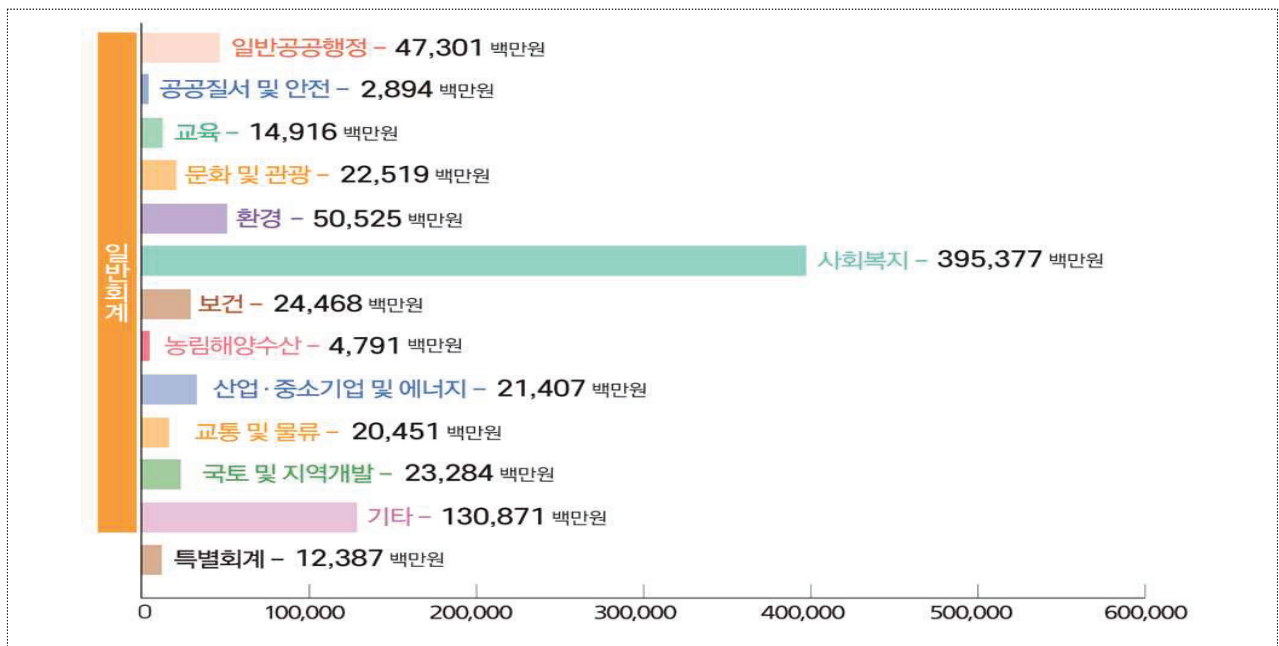
금년도 일반 및 특별회계 세입결산액은 953,459백만원이며, 세원별 결산현황은 다음과 같습니다.



세입결산 중 가장 비중이 높은 것은 보조금과 조정교부금 등입니다.

세 출

금년도 일반 및 특별회계 세출결산액은 771,190백만원이며, 목별 결산현황은 다음과 같습니다.



세출결산 중 가장 비중이 높은 분야는 사회복지, 기타(행정운영경비)입니다.

(2) 일반회계

가. 세입

일반회계 세입결산

(단위 : 천 원)

구 분	예산현액	징수결정액	수납액	정리보류액	미수납액
결산액	904,823,381	948,721,024	918,636,814	353,324	29,730,976
결산확인액	904,823,381	948,721,024	918,636,814	353,324	29,730,976
차액	-	-	-	-	-

○ 세입결산 개요

수납액 918,636,814천원은 예산현액의 101.5%로서 13,813,433천원이 초과수납 되었으며, 이는 지방소비세율 1.6%인상으로 지방소비세의 증가, 금리상승으로 인한 공공 예금 이자수입 증가 및 코로나19 종식에 따라 문화 체육 여가시설 등의 이용객 증가 등에 따른 기타 사업수입 증가에 기인합니다.

○ 세입결산액

2023회계연도 세입결산액은 구금고의 2023년 총수입 및 지출액 증명상의 세입결산액과 부합되었습니다.

본 연도 세입의 장부와 증빙서에 의한 결산확인액과 결산액은 일치 하였습니다.

일반회계 세입결산 금고출납계산서와 대사

(단위 : 원)

수납액	금고출납계산서 금액	차액
918,636,814,758	918,636,814,758	-

연도별 세입 현황 분석

(단위 : 천원, %)

연도별	예산현액	징수 결정액	수납액	정리 보류액	예산 대비 징수 결정액	징수 결정액 대비 수납액	징수 결정액 대비 정리보류액
2023	904,823,381	948,721,024	918,636,814	353,234	104.85	96.83	0.03
2022	883,324,773	966,218,306	939,707,754	612,567	109.38	97.26	0.06
증감액	21,498,608	△17,497,282	△21,070,940	△259,333	△4.53	△0.43	△0.03
증감률	2.43	△1.81	△2.24	△42.34	△4.14	△0.44	△41.27

2023회계연도에는 전년도 수납액 939,707,754천원보다 21,070,940천원이 적은 918,636,814천원이 수납되었습니다. 정리보류액은 전년도 612,567천원보다 259,333천원이 감소한 353,234천원이고, 정리보류의 사유는 소멸시효 완성 239,265천원, 무재산 9,543천원, 평가액 부족 95,634천원, 기타 8,792천원입니다.

2023회계연도 일반회계 세목별 세입 결산

(단위 : 천원)

세입과목		예산현액	징수 결정액	수납액	정리 보류액	미수납액
합계		904,823,381	948,721,024	918,636,814	353,234	29,730,976
지 방 세	소계	116,346,376	117,881,969	116,604,516	106,145	1,171,308
	등록면허세	8,373,135	8,634,724	8,506,594	0	128,130
	재산세	96,177,241	96,818,520	96,198,006	0	620,513
	지방소비세	11,400,000	11,405,204	11,405,204	0	0
	지난년도수입	396,000	1,023,521	494,712	106,145	422,665
세외수입	소계	44,845,831	80,540,109	51,733,352	247,089	28,559,668
	국유재산임대료	4,176	4,176	4,176	0	0
	공유재산임대료	817,593	689,894	672,186	0	17,708
	도로사용료	2,654,716	1,798,728	1,680,372	0	118,356
	공유수면사용료	21,620	18,152	17,653	0	499
	입장료수입	1,446,336	1,602,208	1,602,208	0	0
	주차요금수입	628,396	729,713	729,713	0	0
	기타사용료	3,080,129	3,516,257	3,502,959	0	13,298
	증지수입	552,386	497,913	497,913	0	0

세입과목		예산현액	징수 결정액	수납액	정리 보류액	미수납액
세외수입	폐기물처리수수료	7,974,303	7,783,953	7,783,561	0	392
	보건의료수수료	111,735	118,630	118,630	0	0
	기타수수료	180,284	309,012	309,012	0	0
	기타사업수입	486,806	626,535	618,054	0	8,481
	징수교부금수입	12,931,898	14,781,987	14,781,987	0	0
	공공예금이자수입	3,563,000	6,571,363	6,571,363	0	0
	융자금회수이자수입	4,483	3,300	3,300	0	0
	기타이자수입	9,018	198,809	198,784	0	25
	시·도유재산매각 귀속수입금	1,381,540	376,290	270,418	0	105,872
	공유재산매각수입금	211,944	5,054,823	1,991,669	0	3,063,154
	불용품매각대금	40,000	578,505	578,505	0	0
	자치단체간부담금	472,186	472,186	472,186	0	0
	자체보조금반환수입	704,213	1,284,679	1,284,679	0	0
	위탁비반환수입	207,154	86,948	86,948	0	0
	기부금수입	0	61,031	61,031	0	0
	위약금	14,838	11,046	11,046	0	0
	그외수입	2,819,199	4,172,213	4,092,356	0	79,857
	지난년도수입	1,769,415	25,399,399	1,467,063	247,089	23,685,247
	과징금	62,203	119,728	119,728	0	0
	이행강제금	1,561,692	1,940,654	1,063,239	0	877,415
	변상금	271,564	291,606	144,834	0	146,772
	차량관련과태료	188,000	490,933	264,529	0	226,404
	기타과태료	615,704	927,803	712,545	0	215,258
	부담금	50,000	6,005	6,005	0	0
	범칙금	9,300	15,630	14,700	0	930
지방교부세		22,164,000	20,800,502	20,800,502	0	0
조정교부금등		180,051,317	200,744,905	200,744,905	0	0
보조금		352,332,112	340,500,343	340,500,343	0	0
보전수입등맞내부거래		189,083,745	188,253,196	188,253,196	0	0

세입의 내용을 보면 지방세는 전체 세입의 12.7%인 116,604,516천원이 수납되었고, 세외수입은 전체 세입의 5.6%인 51,733,352천원이 수납되었습니다. 지방교부세는 전체 세입의 2.3%인 20,800,502천원, 조정교부금등은 전체 세입의 21.9%인 200,744,905천원, 보조금은 전체 세입의 37.1%인 340,500,343천원이 수납되었습니다.

나. 세출

일반회계 세출결산 확인

(단위 : 천원)

구분	예산액	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액
결산액	840,318,595	904,823,381	758,803,723	75,301,886	10,591,563	60,126,209
결산확인액	840,318,595	904,823,381	758,803,723	75,301,886	10,591,563	60,126,209
차액	-	-	-	-	-	-

○ 세출결산 개요

2023회계연도 예산액은 840,318,595천원이었으나 전년도 이월액 64,504,786천원을 합한 예산현액은 904,823,381천원이었습니다. 그 중 예산 전용은 예산현액의 0.17%인 1,565,469천원 이었으며 퇴직수당부담금 예측액 대비 납부고지액(실제퇴직 인원에 따른 정산 고지액)증가로 연금부담금으로 전용한 경우 외 93건입니다.

예산 이용은 없으며, 예산 이체는 예산현액의 1.66%인 15,060,324천원으로서 2023. 1. 9.자 조직개편에 따른 업무이관에 기인합니다.

예비비 사용액은 2,831,703천원으로서 송무수행을 위한 배상금지급 및 주민소환투표관리경비에 따른 예산 확보 필요로 집행하였습니다.

2023회계연도 지출액은 예산현액의 83.9%에 해당하는 758,803,723천원이었으며 이월액은 75,301,886천원으로서 그 중 명시이월액은 37,394,991천원이었고 사고이월액은 37,906,895천원이었으며, 이월의 주요사유는 천연동 도시재생복합센터 건립 및 영천시장(독립문어린이공원) 지하주차장 조성 등입니다.

집행잔액은 예산현액의 6.7%에 해당되는 60,126,209천원이었으며 집행잔액 발생의 주요사유는 사업계획 변경 및 미추진 등으로 인한 예산집행 잔액이었습니다.

○ 세출결산액

2023회계연도 세출결산액은 구금고의 2023년 총수입 및 지출액 증명 상의 세출결산액과 부합되었습니다.

일반회계 세출결산 금고출납계산서와 대사

(단위 : 원)

지출액	금고출납계산서 금액	차액
758,803,723,333	758,803,723,333	-

세출결산서의 지출액은 금고출납계산서의 금액과 같았습니다.

일반회계 기능별 집행현황

(단위 : 천원, %)

구분	2022 회계연도 지출액	2023회계연도			전년대비 증감	
		예산현액	지출액	집행률	금액	증감률
합 계	757,510,441	904,823,381	758,803,723	83.9	1,293,282	0.2
일반공공행정	85,271,449	57,197,807	47,300,983	82.7	△37,970,466	△44.5
공공질서및안전	2,198,947	3,209,051	2,894,297	90.2	695,350	31.6
교육	16,222,874	16,011,792	14,915,656	93.2	△1,307,218	△8.1
문화및관광	15,394,607	28,042,623	22,518,754	80.3	7,124,147	46.3
환경	43,918,168	61,415,700	50,524,910	82.3	6,606,742	15.0
사회복지	371,762,109	443,600,714	395,376,954	89.1	23,614,845	6.4
보건	29,743,794	30,594,970	24,468,032	80.0	△5,275,762	△17.7
농림해양수산	4,007,282	6,884,404	4,790,647	69.6	783,365	19.5
산업·중소기업	31,248,328	24,112,700	21,407,374	88.8	△9,840,954	△31.5
교통및물류	15,973,412	36,241,144	20,451,326	56.4	4,477,914	28.0
국토및지역개발	20,268,398	52,474,142	23,284,177	44.4	3,015,779	14.9
예비비	-	9,567,635	-	-	-	-
기타	121,501,073	135,470,699	130,870,613	96.6	9,369,540	7.7

2023회계연도의 기능별 지출액은 사회복지 395,376,954천원, 기타 130,870,613천원 등의 순이며, 전년 대비 지출액이 가장 증가한 부문은 사회복지 23,614,845천원이고 전년 대비 지출액 증가율이 가장 큰 부문은 문화 및 관광으로 전년 대비 46.3%가 증가하였습니다.

(3) 특별회계

가. 세입

특별회계 세입결산 확인

(단위 : 천원)

구분	예산현액	징수 결정액	수납액	정리 보류액	미수납액
특별회계 합계	32,086,560	43,752,825	34,821,690	617,809	8,313,327
건축안전특별회계	1,517,431	3,088,589	1,385,222	-	1,703,367
의료급여기금특별회계	581,612	599,019	559,417	12,962	26,641
주차장특별회계	29,987,517	40,065,217	32,877,051	604,847	6,583,319
결산확인액	32,086,560	43,752,825	34,821,690	617,809	8,313,327
차액	-	-	-	-	-

○ 세입결산 개요

수납액 34,821,690천원은 예산현액의 108.5%로서 2,735,130천원이 초과수납 되었으며 이는 주로 정기예금 이자 수입 등에 기인하며 징수결정액 대 수납액의 비율은 79.6%로 전년도에 비하여 2.35% 증가하였습니다.

정리보류액은 617,809천원으로서 이는 소멸시효 완성에 따른 결손 처리분 등에 기인하며 미수납액은 징수결정액의 19%인 8,313,327천원으로 이는 주로 경기 침체에 따른 납세의지 결여에 기인한 것입니다.

○ 세입결산액

세입결산액은 구금고의 2023년 총수입 및 지출액 증명 상의 세입결산액과 부합되었습니다.

각 특별회계의 세입결산액은 장부와 증빙서에 의한 각 회계의 결산확인액과 일치하였습니다.

특별회계 세입결산 금고출납계산서와 대사

(단위 : 원)

수납액	금고출납계산서 금액	차액
34,821,690,096	34,821,690,096	-

각 특별회계의 세입결산서의 수납액은 금고출납계산서의 금액과 같았습니다.

나. 세출

특별회계 세출결산 확인

(단위 : 천 원)

구분	예산액	예산현액	지출액	이월액	보조금 반납금	집행잔액
특별회계 합계	20,844,638	32,086,560	12,386,551	16,199,875	1,068,518	2,431,615
건축안전특별회계	1,490,765	1,517,431	766,438	-	-	750,993
의료급여기금특별회계	581,612	581,612	479,129	-	18,781	83,701
주차장특별회계	18,772,261	29,987,517	1,140,984	16,199,875	1,049,737	1,596,921
결산확인액	20,844,638	32,086,560	12,386,551	16,199,875	1,068,518	2,431,615
차액	-	-	-	-	-	-

○ 세출결산 개요

2023회계연도 예산액은 20,844,638천원이었으나 전년도 이월액 11,241,922천원을 합한 예산현액은 32,086,560천원이었습니다. 그 중 예산 이용, 이체, 예비비 사용은 없습니다.

다만, 주차장특별회계에서 예산 전용 2건이 있었고 이는 주차장특별회계 예산현액의 0.07%인 22,100천원입니다.

지출액은 특별회계 총 예산현액의 38.6%에 해당하는 12,386,551천원이었으며, 이월액은 16,199,875천원으로 이월의 주요사유는 영천시장(독립문 어린이공원) 지하주차장 조성사업 지연 등입니다.

집행잔액은 예산현액의 7.6%에 해당되는 2,431,615천원이었으며, 집행잔액 발생의 주요사유는 주차장 확충사업(남가좌동 공영주차장) 미시행 및 빈집 정비사업 철거대상 소멸 등으로 인한 잔액 등입니다.

○ 세출결산액

세출결산액은 구금고의 2023년 총수입 및 지출액 증명 상의 세출결산액과 부합되었습니다.

특별회계 세출결산 금고출납계산서와 대사

(단위 : 원)

지출액	금고출납계산서 금액	차액
12,386,551,380	12,386,551,380	-

세출결산서의 지출액은 금고출납계산서의 금액과 같았습니다.

(4) 계속비, 명시이월 및 사고이월

본 연도의 계속비는 없으며, 명시이월비 및 사고이월비는 다음과 같습니다.

명시이월 사고이월 결산

(단위:천원)

회계구분	세부사업	통계목	명시이월	사고이월
총계			48,825,215	42,676,545
일반회계	소계		37,394,991	37,906,895
	청사 유지관리	시설비		167,715
	부설주차장 운영	시설비	200,000	671,772
	구서대문등기소 건물 임차 및 개보수	시설비		508,097
	동청사 개보수	시설비	500,000	132,374
	동행정운영경비 지원	시설비		25,500
	동행정운영경비 지원	자산및물품취득비		2,500
	방법용 CCTV 설치	시설비	509,663	72,752
	공익단체 육성 및 활동지원	시설비		20,000
	공익단체 육성 및 활동지원	자산및물품취득비		2,500
	자치회관 시설 환경개선	시설비		477,321
	전통시장 및 상점가 활성화	사무관리비		21,120
	전통시장 및 상점가 시설현대화 지원	시설비		135,400
	포방터시장 노후전선 정비사업	시설비		42,481
	홍제골목형상점가 노후전선 정비사업	시설비		30,051
	생활폐기물 수거체계 확립	사무관리비	7,000	
	재활용품 분리 배출	시설비		33,399
	리앤업사이클플라자 건립	시설비		85,300
	청소차고 및 청소차량 유지관리	자산및물품취득비		185,194
	기후변화 실천 확대	연구용역비		39,480
	에너지자립도시 혁신모델 조성지원	연구용역비		45,000
	신재생 에너지 보급과 원전하나줄이기 사업	시설비	36,400	
	쿨루프(COOL ROOF)사업 추진	시설비		25,267
	대중교통 편의시설 설치	사무관리비	80,000	
	대중교통 편의시설 설치	시설비	164,000	
	지역사회복지 지원관리	연구용역비	200,000	
	지역자활센터 운영 지원	사무관리비		55,550
	지역자활센터 운영 지원	시설비	555,458	623,830
	지역자활센터 운영 지원	감리비	13,370	
	지역자활센터 운영 지원	자산및물품취득비	100,000	
	뇌병변장애인비전센터 건립(구금고 협력사업)	시설비	4,016,543	1,015,587
	뇌병변장애인비전센터 건립(구금고 협력사업)	감리비	33,205	
	서대문시니어클럽 운영	시설비	560,000	47,400
	서대문시니어클럽 운영	자산및물품취득비	40,000	12,545
	경로당 운영 지원	시설비	1,832,972	516,500
	노인여가복지시설 운영	시설비		97,690
	구립 가재울데이케어센터 신축(구금고 협력사업)	시설비	2,700,000	3,537,643
	구립 가재울데이케어센터 신축(구금고 협력사업)	감리비		80,000
	구립 가재울데이케어센터 신축(구금고 협력사업)	시설부대비		85,877
	코로나19 사망자 장례지원비 지급	민간인재양성및복지활동보상금	19,637	
	홍제홍은권역 종합보육시설 건립	사무관리비	2,030	

일반회계	홍제홍은권역 종합보육시설 건립	기타보상금	640	
	홍제홍은권역 종합보육시설 건립	시설비	970,139	
	서대문구 서울형 키즈카페 1호점 조성사업	시설비	1,123,832	
	서대문구 서울형 키즈카페 1호점 조성사업	자산및물품취득비	40,000	
	서대문구 서울형 키즈카페 조성사업	시설비	1,556,864	
	서대문구 서울형 키즈카페 조성사업	자산및물품취득비	120,000	
	출산양육 지원	사무관리비	1,850	
	출산양육 지원	연구용역비	120,000	
	출산양육 지원	사회보장직수혜금(자방재원)	168,600	
	1인가구 지원센터 공간 개선 사업	사무관리비	5,000	
	1인가구 지원센터 공간 개선 사업	시설비	285,220	
	1인가구 지원센터 공간 개선 사업	자산및물품취득비	10,500	
	1인가구 쌍글빙글 사랑방 조성 사업	감리비	6,000	
	1인가구 쌍글빙글 사랑방 조성 사업	자산및물품취득비	34,000	
	청소년센터(가재울) 건립	시설비		21,340
	다함께돌봄센터 설치비 지원	사무관리비	6,000	
	다함께돌봄센터 설치비 지원	시설비	295,948	
	다함께돌봄센터 설치비 지원	감리비	3,500	
	다함께돌봄센터 설치비 지원	자산및물품취득비	50,000	
	다함께돌봄센터 설치비 지원	도서구입비	3,000	
	청소년커뮤니티카페 및 이동보호전문기관 설치	시설비	1,806,596	
	청소년커뮤니티카페 및 이동보호전문기관 설치	감리비	16,172	
	청소년커뮤니티카페 및 이동보호전문기관 설치	시설부대비	66,032	
	청소년커뮤니티카페 및 이동보호전문기관 설치	자산및물품취득비	100,000	
	독립문 등 문화재 유지관리	시설비		157,167
	스토리텔링 골목길 조성	시설비		38,300
	작은도서관 운영 활성화	사무관리비		4,910
	작은도서관 운영 활성화	시설비		44,170
	남가좌새롬어린이도서관 리모델링	사무관리비		26,540
	남가좌새롬어린이도서관 리모델링	시설비		1,061,302
	이진아도서관 리모델링	시설비	1,500,000	18,100
	체육진흥협의회 운영	연구용역비		19,000
	직장인 운동경기부 운영	시설비		144,060
	좌원상가 및 홍제역세권 정비사업	시설비	1,000,000	1,800,000
	좌원상가 및 홍제역세권 정비사업	공기관등에대한자본적 위탁사업비	4,500,000	
	재개발업무	시설비		157,000
	정비사업 공공지원	연구용역비	45,900	
	가로주택정비 업무	시설비	114,000	54,150
	홍제역 일대 재개발사업	시설비		24,000
	신동기획 주택재개발사업	시설비	331,195	
	일상의 행복과 재미가 있는 도심 삶터, 천연충현 도시재생뉴딜사업 지원	행사운영비		35,000
	일상의 행복과 재미가 있는 도심 삶터, 천연충현 도시재생뉴딜사업 지원	시설비		2,979,495
	일상의 행복과 재미가 있는 도심 삶터, 천연충현 도시재생뉴딜사업 지원	자산및물품취득비	35,000	
	천연동 도시재생복합센터 건립(가족센터)	시설비		1,057,975
	천연동 도시재생복합센터 건립(국민체육센터)	시설비	4,814,340	3,700,957
	천연동 도시재생복합센터 건립(국민체육센터)	시설부대비		475
	이화52번가 일대 재생사업	시설비	100,000	
	도시재생사업 공모신청	시설비		125,000
	이화52번가 골목길 재생사업	시설비		740,000

일반회계	도시계획 및 입안	시설비		514,480
	위반건축물 관리 지원	사무관리비		46,360
	도로개설 사업지원	시설비		18,427
	장기미집행 도시계획시설 도로개설	시설비		1,390,635
	신촌동 금화터널 인근 도로개설(확장 및 신설)	시설비		2,112,500
	통일로20길 도로 확장	시설비		690,823
	장기미집행 도시계획시설 도로개설(추가산정분)	시설비		637,249
	관내 도로시설물 유지보수공사	시설비	100,000	1,626,792
	도로시설물 정밀안전진단 및 점검 용역	시설비		447,470
	관내 보도유지보수공사	시설비	500,000	
	연희로36~연희대우아파트 간 노후보도 정비공사	시설비		200,000
	제설기능 유지	자산및물품취득비	15,600	62,998
	제설용역	사무관리비		61,800
	제설용역	시설비		1,327,812
	연대병원 앞 보도육교 장애인용 승강기 교체	시설비		833,492
	홍제천(사천교) 하부도로 진출입 차단시설 설치	시설비	200,000	
	지방하천 유지관리	시설비	360,000	
	홍제천 명소화 사업	시설비	460,341	
	불광천 수변공간 조성사업	시설비		1,665,978
	홍제천 수변감성도시 문화시설 확충	시설비	2,000,000	
	하수시설물 유지관리	시설비	10,000	
	하수시설물 유지관리	자산및물품취득비		34,000
	노후 어린이놀이시설 교체공사	시설비	283,370	532,853
	공원내 범죄예방용 CCTV설치	시설비	100,000	
	서대문독립공원 보수정비	시설비		54,146
	힐링 산책길 조성사업	시설비		133,441
	이상동기범죄 예방 대응 지능형 CCTV 확충	시설비	2,120,000	
	녹지 보완정비 및 유지관리	시설비		242,504
	제설기지 이전부지 주차장 주변 녹화사업	시설비	100,000	
	산림위험시설 정비	시설비	141,200	482,413
	등산로 및 약수터 주변 환경개선	시설비		1,220,901
	의정홍보 활성화	자산및물품취득비		6,943
	청사시설환경개선 및 유지관리	시설비		48,450
	반려동물 문화센터	시설비		518,000
	반려동물 문화센터	감리비		7,310
	반려동물 문화센터	자산및물품취득비		50,000
	공공산후조리원 건립 및 운영	시설비		46,010
	코로나19 격리입원치료비 지원	의료및구료비		1,519,166
	빈대 예방 및 방제 지원사업	사무관리비	14,000	
	빈대 예방 및 방제 지원사업	재료비	9	
	빈대 예방 및 방제 지원사업	자산및물품취득비	8,000	
	응급의무 관리사업	자산및물품취득비		9,126
	의료업소 지도관리	민간자본사업보조(이전재원)	15,000	
	자동심장충격기 보급 관리(시비)	자산및물품취득비	12,000	
	공공야간약국 운영	의료및구료비	4,865	
	한방건강증진센터 운영	사무관리비		4,530
	서대문구 치매안심센터 화재안전성능 보강 운영	시설비		349,797
	서대문구 치매안심센터 화재안전성능 보강 운영	감리비		5,700
	전시회 개최	전산개발비	150,000	

특별회계	소계		11,430,224	4,769,651
주차장 특별회계	공영주차장 관리	배상금등	2,566,367	
	공영주차장 관리	시설비		21,675
	유희공지활용 노외주차장 설치	시설비		104,993
	영천시장(독립문어린이공원) 지하주차장 조성	시설비	7,663,857	3,792,163
	영천시장(독립문어린이공원) 지하주차장 조성	감리비		850,820
	서연중학교 복합화사업 지하주차장 건설	교육기관에대한보조	1,200,000	

검사결과 명시이월은 48,825,215천원, 사고이월은 42,676,545천원임이 확인되었습니다.

3. 기금의 결산

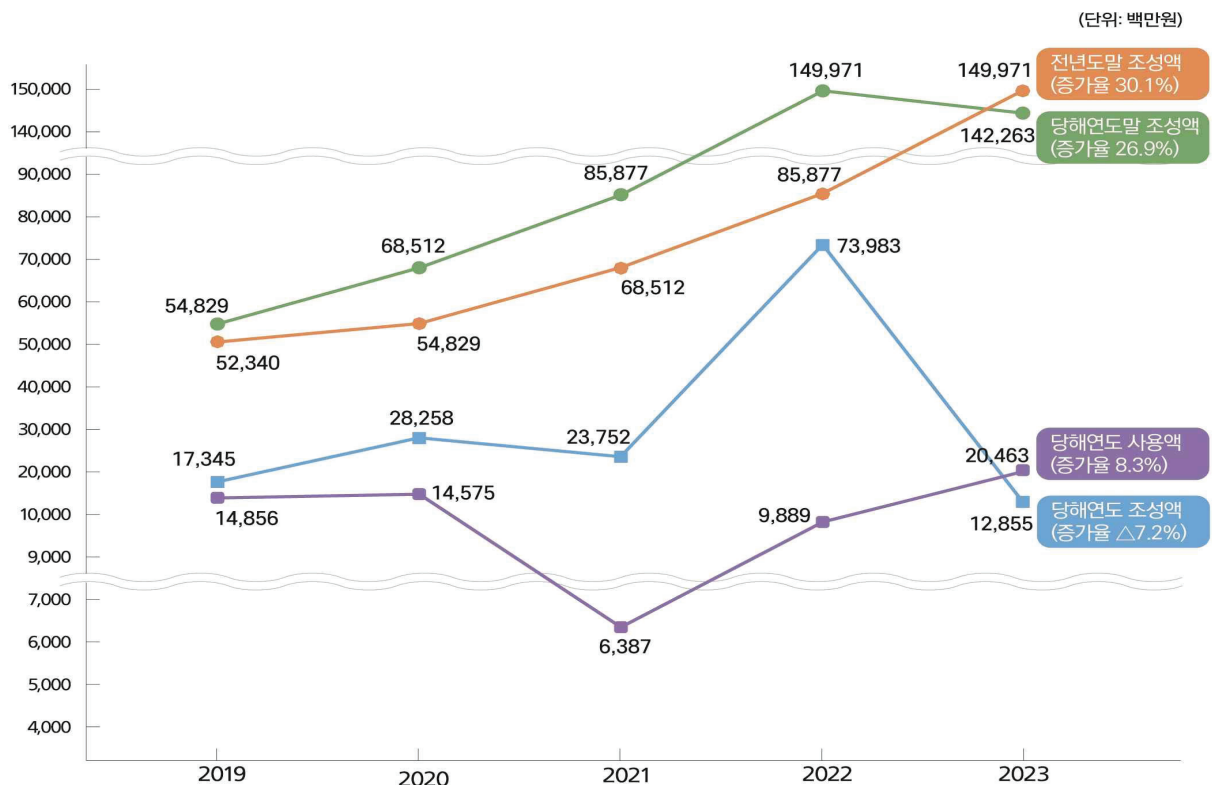
기금의 조성 목적과 운영 실태를 분석 검토한 결과입니다.

1. 전체 기금 중 조성액이 100억원 이상인 기금의 운영 실태에 대해 집중 분석하였고, 2. 어려운 경제 여건을 감안하여 소상공인 육성지원과 청년 벤처기업을 지원하는 중소기업육성기금의 조성 및 운영에 대해 집중적으로 분석하였습니다. 종합적인 의견은 어렵게 조성된 기금으로 서대문구민과 서대문 소상공인 및 청년 창업 지원을 위해 효율적으로 운영하고 있는 것으로 확인되었습니다.

(1) 최근 5년간 기금 조성·사용 현황

(단위: 백만원)

구 분	2019	2020	2021	2022	2023
전년도말 조성액	52,340	54,829	68,512	85,877	149,971
당해연도 조성액	17,345	28,258	23,752	73,983	12,855
당해연도 사용액	14,856	14,575	6,387	9,889	20,463
당해연도말 조성액	54,829	68,512	85,877	149,971	142,263



(2) 현황

검사 결과 서대문구의 기금은 통합재정안정화기금(통합계정) 등 10개 기금과 공용청사 및 시설건립기금 등 2개 기금(동주민센터 건립계정, 교육 및 문화·체육시설 건립계정)을 포함하여 총 12개 기금을 조성하여 운용하고 있습니다.

2023회계연도 말 조성액은 총 142,363백만원이고, 2022회계연도 말 조성액은 총 149,971백만원으로 7,608백만원 감소하였습니다.

2023회계연도 사용액은 20,463백만원이며, 지방자치단체 기금운용계획 수립기준에 의해 조성하고 기금운용계획대로 집행하였습니다.

서대문구의 2023년도 기금 결산에 대한 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구 분	직전연도 말 조성액	당해연도 증감액		당해연도말 조성액
		조성액	사용액	
계	149,971	12,855	20,463	142,363
공용청사 및 시설건립기금(동주민센터 건립계정)	18,338	1,379	2,960	16,756
공용청사 및 시설건립기금(교육·문화·체육시설 건립계정)	5,422	526	0	5,948
통합재정안정화기금(통합계정)	75,988	3,907	10,810	69,085
중소기업육성기금	3,854	2,900	3,655	3,099
난지음식물류폐기물 자원화시설운영기금	8,149	407	20	8,536
자활기금	1,140	27	144	1,023
성평등기금	1,043	11	33	1,021
재난관리기금	5,513	1,270	750	6,033
옥외광고발전기금	550	1,043	1,139	454
도로굴착복구기금	1,488	943	861	1,570
지역개발 및 지하보행네트워크 조성기금	27,612	372	0	27,984
식품진흥기금	874	69	91	853

통합재정안정화기금 내 타 기금 예수 내역(2023연도말 기준)

(단위:백만원)

연번	예탁 기금 및 회계명	예탁금
합 계		26,900
1	공용청사및시설건립기금 (교육문화체육시설건립계정)	5,300
2	자활기금	800
3	성평등기금	800
4	지역개발및지하보행네트워크조성기금	20,000

통합재정안정화기금 당해연도말 조성액 69,085,332,360원 중 타기금 예탁금을 제외한 실제 조성액은 42,185,332,360원이며 이에 따라, 12개 기금 계정의 실제 조성액은 115,462,557,030원입니다.

2023년도 100억 이상 주요 기금 조성 및 사용현황

구 분	부서	기금조성 연도	2023년말 조성액 (당해연도분)	사용액 누계 (당해연도분)	당해연도말 미사용액
공용청사 및 시설건립기금 (동주민센터 건립계정)	자치 행정과	2017	18,338	11,201	16,756
			(1,379)	(2,960)	
통합재정안정화기금 (통합계정)	기획 예산과	2020	75,988	10,810	69,085
			(3,907)	(10,810)	
지역개발 및 지하보행 네트워크 조성기금	도로과	2019	27,612	1	27,984
			(372)	-	

북가좌2동과 신촌동 동주민센터, 자치회관 등 공용청사 건립 재원의 안정적 확보를 위해 2017년부터 재원조달을 위해 일반회계 출연금, 교부금, 보조금, 국유재산 매각수입금, 기금 운용으로 생기는 수익금 등으로 전년도 (2022년)말 183억원을 조성하였고 당해연도 조성액은 13억 7천만원 이고 사용액은 29억 6천만원이며 당해연도말 잔액은 167억 5천만원입니다.

2023년도 100억 이상 주요기금 미사용액에 대한 2024년 사용계획

(단위 : 백만원)

구 분	부서	2023년말 미사용액	예치금 (평균이자율)	2023년말 미사용에 대한 사유 및 2024년 사용계획
공용청사 및 시설건립기금 (동주민센터 건립계정)	자치행정과	16,756	16,756 (4.8)	- 북가좌2동 복합청사 사업비 75억 - 신촌동복합센터 협의결과에 따른 우리구 분담금 지급
통합재정 안정화기금 (통합계정)	기획예산과	69,085	69,085 (4.8)	- 2024년 일반회계 원리금 상환 318억 - 지하보행네트워크기금 원리금 상환83억
지역개발 및 지하보행 네트워크 조성기금	도로과	27,984	7,984 (4.8)	- 북아현 과선교 설치공사 83억
		※ 통합계정에 예치된 200억 포함		

위 표와 같이 연도말 미사용액 대한 평균 4.8% 높은 이자율로 예치하였으며, 중소기업을 지원하기 위해서 지역경제과에서는 아래 표와 같이 1.5%에서 2~4% 저리로 융자를 해주고 있고, 보유 중인 기금은 4.15% 이상 이자율로 운영수익을 극대화 하는 등 관리에도 만전을 기하고 있습니다.

지원유형 및 융자금액

지원유형	중소기업육성기금	서대문구 특별보증	서대문구 생활은행
신청자격	중소기업, 공장, 소상공인, 사회적기업 등		금융취약계층 (신용 5등급 이하, 장애인, 한부모가정 등)
신용등급	1~5등급	7등급 이상	
융자한도	신용 : 3천만원 담보 : 1억원	5천만원 (창천동, 대현동:1억)	2천만원
융자이율	1.5%	2 ~ 4% (보증심사결과 차등)	2 ~ 4.5% (지원유형별 차등지원)
상환조건	공통 : 1년 거치 4년 균등상환 (담보시 2년 거치 3년 균등상환 가능)	1년 거치 2~4년 균등상환	3년 원리금 균등상환

중소기업 특히 소상공인과 청년 창업인들이 실질적으로 필요한 부분을

소상공인연합회와 간담회 등을 통해 이들에게 필요로 하는 지원책을 발굴하여 지원할 필요가 있습니다. 예를 들어 연간매출액 1억원 이하의 영세 소기업은 경리직원을 채용할 경제적으로 여력이 없는 점을 감안하여 간편장부 작성과 부가가치세 소득세 신고 세무대리 최저비용 20만원을 1천 명에게(연간 2억원) 지원하여 세금과 건보료 절감 등 새로운 지원책 발굴이 필요합니다.

(5) 기금별 결산점사 의견

연 번	소관 부서	사업명	금액	결산점사결과
1	자치 행정과	공용청사 및 시설 건립기금 (동주민 센터 건립계정)	▶ 전년도말조성액: 18,337,791,896원 ▶ 당해연도조성액: 1,378,886,560원 ▶ 사 용 액 : 2,960,475,720원 ▶ 당해연도말잔액 : 16,756,202,736원	공용청사 및 시설 건립기금 조례에 근거하여 2017년부터 2023년 말까지 기금조성액 183억원중 사용액은 29.6 억원으로 조성액대비 사용액 비율은 16.2%로 다소 공사가 지연되고 있는 것으로 사료되는 바 목표한 기한 이내에 공용청사가 건립되도록 하기 바람.
2	문화 체육과	공용청사 및 시설 건립기금 (교육및 문화 · 체육시설 건립계정)	▶ 전년도말조성액: 5,422,140,118원 ▶ 당해연도조성액: 526,217,550원 ▶ 사 용 액 : 0원 ▶ 당해연도말잔액 : 5,948,357,668원	설치목적이 교육 및 문화 · 체육시설 건립 목적으로 2017년부터 54억원을 조성만 하고 전혀 사용하고 있지 않은 바 이유를 정확하게 분석하고 공용청사가 조기에 건립되도록 하기 바람.
3	기획 예산과	통합재정 안정화 기금 (통합계정)	▶ 전년도말조성액: 75,988,091,790원 ▶ 당해연도조성액: 3,907,046,570원 ▶ 사 용 액 : 10,809,806,000원 ▶ 당해연도말잔액 : 69,085,332,360원	서대문구 조례에 근거하여 2020년부터 조성 운용되고 있는 기금이나, 사용액 10,809,806,000원 중 심의수당 350,000원만 실질적 지출액이고 나머지 금액은 예치금 원금 상환액으로, 서대문구민을 위해 필요한 사업에 사용되도록 신중한 검토가 필요하다고 사료됨.
4	지역 경제과	중소기업 육성기금	▶ 전년도말조성액: 3,854,011,852원 ▶ 당해연도조성액: 2,900,143,191원 ▶ 사 용 액 : 3,654,746,800원 ▶ 당해연도말잔액 : 3,099,408,243원	소상공인 소기업을 지원하기 위해 조성된 기금으로 2023년 53개 업체에 2,925백만원을 저리로 융자는 하는 등 중소기업육성지원에 괄목한 만한 성과를 올리고 있습니다. 23년도말 잔액 30억원도 2024년도에 많은 중소기업에 지원 바람.

연 번	소관 부서	사업명	금액	결산검사결과
5	청소 행정과	난지 음식물류 폐기물 자원화 시설 운영자금	▶ 전년도말조성액 : 8,149,266,082원 ▶ 당해연도조성액 : 407,006,770원 ▶ 사 용 액 : 20,207,000원 ▶ 당해연도말잔액 : 8,536,065,852원	난지 음식 물류 폐기물 자원화시설의 원활한 운영을 위해 2014년부터 기금을 조성하여 운용 하고 있으나 2023년 사용액 20백만원으로 사용액이 저조한 것으로 사료 되는 바 2024년도 계획을 잘 수립하기 바람.
6	사회 복지과	자활자금	▶ 전년도말조성액 : 1,140,282,711원 ▶ 당해연도조성액 : 26,605,850원 ▶ 사 용 액 : 143,634,920원 ▶ 당해연도말잔액 : 1,023,253,641원	저소득 주민 대상 자활지원 사업을 통해 자립역량 강화를 위해 자활자금 설치 등 규정에 의해 운용되고 있는 사업으로 자활성공 촉진을 위한 인센티브 지원 등 다양한 사업추진에 2023년 143백만원을 사용함.
7	도시 경관과	옥외광고 발전자금	▶ 전년도말조성액 : 550,192,230원 ▶ 당해연도조성액 : 1,042,546,980원 ▶ 사 용 액 : 1,138,558,260원 ▶ 당해연도말잔액 : 454,180,950원	옥외광고물의 체계적인 정비를 통해 도시미관 향상 및 생활환경 개선에 역점을 두고 2023년 간판개선사업 및 위험광고물 안전점검 실시등에 1,138백만원의 기금을 사용함.
8	가족 정책과	성평등 자금	▶ 전년도말조성액 : 1,042,510,045원 ▶ 당해연도조성액 : 11,011,330원 ▶ 사 용 액 : 32,920,750원 ▶ 당해연도말잔액 : 1,020,600,625원	성평등기금은 매년 성평등기금 공모사업에만 기금을 사용하고 있으며 실질적으로 성평등 업무를 성실하게 수행하고 있는 단체에 지원될 수 있도록 현장점검이 필요함. 또한 새로운 사업을 발굴하여 성평등기금을 활용할 필요가 있음.
9	도로과	도로굴착 복구자금	▶ 전년도말조성액 : 1,488,289,629원 ▶ 당해연도조성액 : 943,406,530원 ▶ 사 용 액 : 861,480,900원 ▶ 당해연도말잔액 : 1,570,215,259원	서대문구 도로굴착복구자금 설치 조례 규정에 근거하여 1999년부터 기금을 조성하여 운영되고 있으며, 2023년도 사용액 861백만원은 도로 굴착에 따른 도로 복구공사 및 복구된 도로의 사후관리에 사용함.
10	도로과	지역개발 및 지하보행 네트워크 조성자금	▶ 전년도말조성액 : 27,611,502,750원 ▶ 당해연도조성액 : 372,126,100원 ▶ 사 용 액 : 0원 ▶ 당해연도말잔액 : 27,983,628,850원	홍제역에서 유진상가 사이 지하보행네트워크 설치를 위해 2019년부터 조성한 276억에 달하는 거액의 기금으로서 서대문 구민 대다수가 이용하는 편의시설로 재설계하는 것이 바람직 할 것으로 사료됨.
11	재난 안전과	재난관리 자금	▶ 전년도말조성액 : 5,512,612,470원 ▶ 당해연도조성액 : 1,270,329,800원 ▶ 사 용 액 : 750,214,430원 ▶ 당해연도말잔액 : 6,032,727,840원	재난예방 및 응급조치로 체계적인 안전관리를 목적으로 2006년부터 기금을 조성하고 2023년 당해연도 조성액만도 1,270백만원이고 재난예방 및 응급복구 이주세대 용자 등 750백만원을 지출함.
12	보건 위생과	식품진흥 자금	▶ 전년도말조성액 : 874,413,996원 ▶ 당해연도조성액 : 69,487,470원 ▶ 사 용 액 : 91,318,460원 ▶ 당해연도말잔액 : 852,583,006원	식품진흥기금은 식품위생 및 구민의 영양수준 향상을 통한 지역주민의 건강증진을 목적으로 2000년도 부터 설치 운영되고 있는 기금으로 2023년도 사용액은 91백만원임.

4. 재무제표의 결산

재무제표에 대한 결산검사는 지방자치단체의 장이 작성하고 「지방자치단체 복식부기·재무회계 운영규정」(이하 “운영규정”이라 함)에 따라 공인회계사의 검토를 받은 재무제표를 대상으로 합니다.

(1) 재무제표 검토인의 적격성 확인

1) 재무제표 검토인의 자격요건 구비여부

- ① 재무제표 검토인이 운영규정 제5장 제2절 【검토인의 자격】에서 요구하는 자격 요건을 구비하고 있는지 확인하는 것입니다.
- ② 재무제표 검토인의 적격성을 확인하기 위해 한국공인회계사회(회장 김영식)의 2023년도 「지방자치단체 예산회계 및 재무제표 검토」 보수교육과정 수료증을 징구하여 운영규정 제5장 제2절에 의한 전문교육 등을 이수한 소속 공인회계사가 검토를 수행한 것을 확인하였습니다.

소 속	등록번호	성명	수료일	비 고
정명회계법인 (대표이사 공인회계사 조상진)	12126	방기홍	2023년 12월 22일	이사
	13035	문진묵		이사
	9392	주병욱		이사

2) 재무제표 검토인의 독립적 검토업무 수행여부

- ① 운영규정 제5장 제2절 【검토인의 독립성】에 따라 당해 지방자치단체 및 검토대상 업무 관련자 등으로부터 독립성을 유지하면서 검토 업무를 수행할 자격을 갖춘 검토인을 공정하게 선정하였는지를 확인하는 것입니다.
- ② 검토인이 업무수행과정에서 독립성이 저해될 가능성이 있는 다음과 같은 경우에 해당하는지를 확인하였습니다.

- ㉠ 검토대상 지방자치단체 또는 대상 업무 관련자와 혈연 등 개인적 연고나 경제적 이해관계가 있는지 여부 : 부
- ㉡ 검토대상 기간의 직전 회계연도 종료일 전 2년 이내에 대상 지방자치단체 또는 대상업무 등의 의사결정과정에 직·간접적으로 관여하였는지 여부 : 부

(2) 검토 절차의 적정성 확인

1) 검토보고서에 포함된 검토업무 범위 적정여부

- 운영규정 제5장 제2절 【검토의 범위 및 방법】에 따라 검토업무가 재무제표, 필수보충정보 및 부속명세서 등 재무제표 전반에 걸쳐 적정하게 실시되었음을 확인하였습니다.

2) 검토업무계약서 작성 여부

- 검토인과 지방자치단체가 검토업무의 조건을 사전에 합의하고 이를 포함한 검토업무계약서를 작성하였음을 확인하였습니다.

3) 재무제표 검토계획 수립여부(징구한 확인서 참고)

- 운영규정 제5장 제2절 【검토 실시】에 따라 검토인이 검토업무가 효율적으로 수행되도록 계획을 수립하고 있으며, 행정업무에 대한 것 뿐 아니라 지방자치단체의 예산 및 결산, 회계실체, 보유자산 등 재무제표와 관련 있는 사항들에 대하여 이해하고 있음을 확인하였습니다.

4) 재무제표 검토절차 준수여부(징구한 확인서 참고)

- 운영기준 제5장 제2절 【검토절차 및 주요 검토사항】에 따라 검토인이 지방자치단체 재무제표에 대하여 검토기준에서 요구하는 검토절차들을 수행하고 있는지 확인하였습니다.

재무제표 검토업무에 대한 확인서

서울특별시 서대문구 결산검사 대표위원 귀하

이 확인서는 검토인이 서울특별시 서대문구의 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표를 「지방자치단체 복식부기·재무회계 운영규정」에 따라 검토를 수행한 것과 관련하여 결산검사위원회에 제공하는 것입니다.

우리는 재무제표 검토업무와 관련하여 다음의 사실을 확인합니다.

확인사항	예	아니오
검토업무의 계획을 수립하였습니다.	√	
검토기준에서 요구하는 검토절차를 수행하였습니다.	√	
검토증거에 대해 문서화를 수행하였습니다.	√	
출납폐쇄기한 내 발생한 사건에 대하여 질문을 수행하였습니다.	√	

서울시 강남구 역삼로 558

정명회계법인

대표이사 조상진

2024년 3월 20일



검토업무 수행결과 보고서

서울특별시 서대문구청장 귀하

우리는 서울특별시 서대문구의 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대하여 검토를 수행하였으며, 이 업무를 수행함에 있어서 우리는 ‘지방자치단체 회계기준에 대한 규칙’ 및 ‘지방자치단체 복식부기·재무회계 운영규정’에 따라 본 검토의 목적에 합리적이라 판단되는 절차들을 적용하였습니다.

본 보고서의 목적은 ‘지방자치단체 복식부기·재무회계 운영규정’에 따라 서울특별시 서대문구의 재무제표를 검토하는데 필요한 업무수행절차 및 검토업무수행과정에서 발견된 회계처리, 재무회계 제도운영에 관한 문제점과 그 개선방안에 대하여 지방자치단체의 장에게 보고하는데 있습니다.

 **정명회계법인**

대표이사 공인회계사

조 상 진

조 상 진



5) 기초잔액 검증표 작성

- 지방자치단체 재무제표의 자본항목 등 주요과목에 대하여 하기 양식에 따라, 기초잔액에 당기 증가·감소액을 반영한 금액이 기말잔액과 일치함을 확인하였습니다.
- 또한, 전기말 잔액과 당기초 잔액이 일치하는지 여부를 확인하였습니다.

순자산 기초잔액 검증표

(단위 : 천원)

순자산	당해연도(2023년)				직전연도(2022년도)			
	고정 순자산	특정 순자산	일반 순자산	순자산 총액	고정 순자산	특정 순자산	일반 순자산	순자산 총액
기초잔액	1,860,515,414	80,893,641	249,557,588	2,190,966,643	1,835,347,683	81,055,526	181,712,420	2,098,115,630
증가금액	39,337,228	3,357,070	-	29,391,507	25,167,731	-	67,845,168	92,851,013
감소금액	-	-	13,302,792	-	-	161,885	-	-
기말잔액	1,899,852,642	84,250,711	236,254,796	2,220,358,150	1,860,515,414	80,893,641	249,557,588	2,190,966,643

6) 재무제표에 대한 분석적 검토

- 지방자치단체의 재무제표의 주요과목 중 당기 변동내역이 큰 과목에 대하여 개략적인 분석적 검토를 수행했습니다.

○ 재정상태표

(가) 자산

(단위 : 천원)

구 분	기초잔액 (2022년말)	당 기 중 증 감		기말잔액 (2023년말)
		증 가	감 소	
①유동자산	372,346,191	1,759,626,415	1,781,467,804	350,504,802
②일반유형자산	221,143,214	14,378,663	7,127,771	228,394,106
③투자자산	9,377,823	13,754,915	13,568,411	9,564,327
④주민편의시설	513,436,480	61,661,886	35,033,052	540,065,314
⑤사회기반시설	1,120,723,493	12,754,967	6,842,858	1,126,635,602
⑥기타비유동자산	12,945,299	3,330,834	4,315,871	11,960,262

- ① 유동자산 : 재정자금(유동)의 감소로 전년 대비 21,841,389천원(5.9%)이 감소하였습니다.
- ② 일반유형자산 : 북가좌2동 복합청사 건립, 신촌동주민센터 일원 복합화 등으로 전년 대비 7,250,892천원(3.3%)이 증가하였습니다.
- ③ 투자자산 : 민간융자금(장기) 증가 등으로 전년 대비 186,504천원(2.0%)이 증가하였습니다.
- ④ 주민편의시설 : 가재울청소년문화센터 건립, 서대문구 공공산후조리원 건립, 리앤업사이클플라자 건립, 독립문 문화공원 지하 공영주차장 조성 공사 등으로 전년 대비 26,628,834천원(5.2%)이 증가하였습니다.
- ⑤ 사회기반시설 : 은평광역자원순환센터 건립(분담금 납부) 등으로 전년 대비 5,912,109천원(0.5%)이 증가하였습니다.
- ⑥ 기타비유동자산 : 세입세출외현금(장기)의 감소 등으로 전년 대비 985,037천원(7.6%)이 감소하였습니다.

(나) 부채

(단위 : 천원)

구 분	기초잔액 (2022년말)	당 기 중 증 감		기말잔액 (2023년말)
		증 가	감 소	
① 유동부채	37,989,020	914,211,055	925,730,253	26,469,822
② 기타비유동부채	21,016,838	14,433,522	15,153,919	20,296,441

① 유동부채 : 보조금 반납예정액 감소 등으로 전년 대비 11,519,198천원 (30.3%)이 감소하였습니다.

② 기타비유동부채 : 소송 관련 우발부채는 증가하였으나, 퇴직급여충당부채 및 세입세출외현금(장기) 감소 등으로 전년 대비 720,397천원(3.4%)이 감소하였습니다.

○ 재정운영표(기능별)

(단위 : 천원)

구 분	전기 (2022년말)	당 기 중 증 감		당기 (2023년말)
		증 가	감 소	
① 사업순원가	208,121,619	38,879,942	-	247,001,561
② 관리운영비	129,947,035	9,251,029	-	139,198,064
③ 비배분비용	11,881,735	613,759	-	12,495,494
④ 비배분수익	31,572,798	8,252,539	-	39,825,337
⑤ 수익	414,464,922	-	38,531,572	375,933,350

① 사업순원가 : 문화및관광원가, 환경원가, 사회복지원가 등의 증가로 전년 대비 38,879,942천원(18.7%)이 증가하였습니다.

② 관리운영비 : 인건비 및 운영경비의 증가로 전년 대비 9,251,029천원(7.1%)이 증가하였습니다.

- ③ 비배분비용 : 이자비용이 소폭 감소하였으나, 자산의 감가상각비 및 대손상각비의 증가 등으로 전년 대비 613,759천원(5.2%)이 증가하였습니다.
- ④ 비배분수익 : 자체조달수익 및 기타수익의 증가 등으로 전년 대비 8,252,539천원(26.1%)이 증가하였습니다.
- ⑤ 수익 : 자체조달수익 및 정부간이전수익의 감소 등으로 전년 대비 38,531,572천원(9.3%)이 감소하였습니다.

○ 순자산변동표

(단위 : 천원)

구 분	기초잔액 (2022년말)	당 기 중 증 감		기말잔액 (2023년말)
		증 가	감 소	
① 재정운영 결과	(96,087,330)	-	(79,023,762)	(17,063,568)
② 순자산	2,190,966,643	29,391,507	-	2,220,358,150

- ① 재정운영 결과 : 자체조달수익, 정부간이전수익의 감소 등으로 인하여 전년 대비 79,023,762천원(82.2%)이 감소하였고, 재정운영순원가(358,869,782천원)에서 수익(375,933,350천원)을 차감한 재정운영결과는 17,063,568천원(수익)입니다.
- ② 순자산 : 주민편의시설 등의 시설투자액 증가 및 재정운영결과로 인해 전년 대비 29,391,507천원(1.3%)이 증가하였습니다.

7) 주요과목에 대한 차이조정 수행

- 지방자치단체 재무제표의 주요과목에 대하여 재무회계와 예산회계의 차이를 개략적인 조정표를 작성한 후 기타 차이내역을 설명하고자 합니다.

예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

(단위 : 원)

구분	해당연도(2023년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	합계
I. 2023회계연도의 세출액	758,803,723,333	12,386,551,380	20,463,363,240	(14,247,153,000)	777,406,484,953
II. 세출 조정사항	(46,120,388,688)	(5,444,059,681)	(16,098,292,113)	10,700,000,000	(56,962,740,482)
1. 자금유출이 없는 비용	21,051,182,839	1,374,146,360	425,681,327	-	22,851,010,526
자산처분손실	66,526,412	24,051	112,125,000	-	178,675,463
자산손상차손	427,446,665	2,981,785	-	-	430,428,450
감가상각비	16,658,889,252	550,974,696	213,661,831	-	17,423,525,779
대손상각비	398,986,343	768,264,725	99,894,496	-	1,267,145,564
퇴직급여	1,328,150,107	13,088,883	-	-	1,341,238,990
기타 자금유출이 없는 비용	2,171,184,060	38,812,220	-	-	2,209,996,280
발생주의 기간비용 조정사항	-	-	-	-	-
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(38,162,000,517)	(6,704,439,011)	(6,123,973,440)	300,000,000	(50,690,412,968)
판매용 부동산 등 취득	(729,977,290)	-	-	-	(729,977,290)
장·단기대여금 대여	(90,951,750)	(300,000,000)	(2,925,000,000)	300,000,000	(3,015,951,750)
일반유형자산 취득	(5,221,160,980)	(319,803,131)	(3,198,973,440)	-	(8,739,937,551)
주민편의시설 취득	(24,242,791,867)	(6,084,635,880)	-	-	(30,327,427,747)
사회기반시설 취득	(6,879,310,000)	-	-	-	(6,879,310,000)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(997,808,630)	-	-	-	(997,808,630)
3. 부채 상환으로 인한 자금 유출액	(29,009,571,010)	(113,767,030)	(10,400,000,000)	10,400,000,000	(29,123,338,040)
차입부채 상환	-	-	(10,400,000,000)	10,400,000,000	-
보조금반납금 부채 상환	(27,023,110,500)	(113,767,030)	-	-	(27,136,877,530)
퇴직금 지급	(1,986,460,510)	-	-	-	(1,986,460,510)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	-	-	-	-	-
4. 순자산감소로 인한 자금 유출액	-	-	-	-	-
자본잉여금 반납	-	-	-	-	-
5. 기금예치로 인한 자금 유출액	-	-	-	-	-
기금예치금의 적립	-	-	-	-	-

구분	해당연도(2023년)				
	일반회계	기타특별회계	기금	내부거래	합계
III. 성질별 재정운영표의 비용 (I+II)	712,683,334,645	6,942,491,699	4,365,071,127	(3,547,153,000)	720,443,744,471
IV. 2023회계연도의 세입액	918,636,813,758	34,821,690,096	135,925,920,270	(14,247,153,000)	1,075,137,271,124
V. 세입 조정사항	(196,934,021,640)	(26,065,357,622)	(125,330,579,508)	10,700,000,000	(337,629,958,770)
1. 전년도 순세계양여금 및 이월금	(182,197,312,878)	(16,741,221,880)	(123,071,105,569)	-	(322,009,640,327)
2. 자금유입이 없는 수익	10,429,747,714	(798,187,512)	(128,663,551)	-	9,502,896,651
장수결잔액과 수납액의 차이	1,084,884,030	(831,344,864)	(264,825,000)	-	(11,285,834)
자산처분이익	8,974,646,812	3,748,093	12,300	-	8,978,407,205
대손충당금환입	16,789,476	9,787,725	3,042,029	-	29,619,230
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자신손상차손환입	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	-	-	-	-	-
발생주의 기간수익 조정사항	353,427,396	19,621,534	133,107,120	-	506,156,050
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(14,178,745,620)	(6,904,171,690)	(1,830,810,388)	10,400,000,000	(12,513,727,698)
재고자산 판매	(7,783,952,960)	-	-	-	(7,783,952,960)
장·단기대여금 회수	(3,978,299,990)	(6,900,000,000)	(1,830,810,388)	10,400,000,000	(2,309,110,378)
일반유형자산 처분	(2,026,506,830)	-	-	-	(2,026,506,830)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(389,985,840)	(4,171,690)	-	-	(394,157,530)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(10,987,710,856)	(1,621,776,540)	(300,000,000)	300,000,000	(12,609,487,396)
차입부채 증가	-	-	(300,000,000)	300,000,000	-
보조금반납금 부채 증가	(10,987,710,856)	(1,621,776,540)	-	-	(12,609,487,396)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
VI. 성질별 재정운영표의 수익 (IV+V)	721,702,792,118	8,756,332,474	10,595,340,762	(3,547,153,000)	737,507,312,354
VII. 재정운영표의 재정운영결과 (III-VI)	(9,019,457,473)	(1,813,840,775)	(6,230,269,635)	-	(17,063,567,883)

8) 검토증거에 대한 문서화 수행여부(징구한 확인서 참고)

- 검토인이 검토보고서 작성의 근거가 되는 중요한 증거에 관한 사항과 운영규정 제5장 제2절 【검토 실시】에 의하여 검토업무가 수행되었음을 입증할 수 있는 증거를 문서화 하고 있는지 확인했습니다.

9) 출납폐쇄기한 내 발생한 사건에 대한 질문 수행여부(징구한 확인서 참고)

- 운영규정 제5장 제2절 【검토절차 및 주요 검토사항】에 의하여 검토인이 출납폐쇄기한 내 발생한 자금의 출납이외의 거래로서 재무제표에 공시하거나 재무제표를 수정할 사항이 있는지에 대하여 질문 등을 수행하였는지 확인했습니다.

10) 검토업무 수행시기에 대한 준수여부

- 운영규정 제5장 제2절 【검토의 시기 및 의견표시】에 따라 지방자치단체가 공인회계사의 검토업무를 위하여 출납폐쇄기한 경과 후 60일 이내에 재무제표 등 결산에 관련된 서류를 검토인에게 제출하였고, 검토인은 결산검사위원회 개최 7일전까지 검토를 완료하였는지를 확인하였습니다.

(3) 검토결과 권고에 대한 후속조치 확인

1) 수정방안 및 개선대안 제시여부(징구한 검토용역 수행결과 보고서 참고)

- 운영규정 제5장 제3절 【표시방법】에 의하여 검토인이 검토과정에서 발견된 회계처리, 재무회계 제도운영에 관한 문제점이 없음을 확인했습니다.

2) 지방자치단체장의 후속조치 수행여부(징구한 검토용역 수행결과 보고서 참고)

- 검토인이 제출한 검토용역 수행결과 보고서를 확인하고 지방자치단체장이 이에 대한 권고사항 및 후속조치가 없음을 확인했습니다.

(4) 검토보고서 확인과 중요한 후속사건의 고려

1) 검토보고서 형식의 적정여부

- ① 운영규정 제5장 제3절 【표시방법】에 의하여 검토보고서에 검토범위에 포함되는 모든 재무제표가 첨부되어 있으며 필요한 주석사항 및 필수보충정보가 기재되어 있는지 확인했습니다.
- ② 재무제표에 대한 검토보고서에는 포함되어야 할 사항들이 배열 순서에 따라 적절하게 포함되어 있는지 확인했습니다.

2) 검토보고서일의 적정성 여부

- 검토인의 책임은 지방자치단체가 작성하여 제출한 재무제표에 대한 검토의견을 제출하는 것이므로 검토보고서일(2024.03.20.)이 지방자치단체가 재무제표를 제출한 일자(2024.03.11.)보다 빠를 수는 없음을 확인했습니다.

3) 중요한 후속사건의 고려

- 2023회계연도 재정상태표 상 자산·부채 또한 출납폐쇄기한 및 출납폐쇄기한 내 회계처리의 예외의 경우 2024년 1월 20일까지 발생한 거래를 반영한 수치로 표시되었음을 확인했습니다.

(5) 재무제표에 대한 추가 검사사항

- 재무제표 결산검사의견 형성에 추가적으로 필요하다고 판단되는 유의미한 추가 검사사항은 발견되지 않았습니다.

5. 성과보고서

(1) 총괄

서대문구에서는 「지방재정법」 제5조 제2항 및 제44조의2 제1항, 「지방회계법」 제15조 및 제16조 제4항, 「지방자치단체 예산편성 운용에 관한 규칙」 제2조의2에 따라 2023회계연도의 성과계획서와 성과보고서를 작성하였습니다.

서대문구에서는 2023회계연도의 ‘젊은경제·바른행정·신속성장, 바로 서대문!’이라는 비전을 달성하기 위해 성과계획서와 성과보고서에 ‘비전 - 전략목표(11개) - 정책사업목표(55개) - 단위사업(123개)’로 구성된 성과관리체계를 구축하여 운영하고 있습니다.

2023회계연도 성과지표 달성현황

(단위 : 개, %)

실국명	성과목표								
	전략 목표수	정책사업목표		성과달성도					
		개수	지표수	초과달성	비율	달성	비율	미달성	비율
계	11	55	123	23	18.7	81	65.9	19	15.4
감사담당관	1	1	2	-	-	2	100.0	-	-
소통담당관	1	1	3	1	33.3	2	66.7	-	-
행정자치국	1	6	15	4	26.7	10	66.7	1	6.6
기획재정국	1	8	17	4	23.5	6	35.5	7	41.0
스마트환경생활국	1	5	14	3	21.4	10	71.4	1	7.2
복지문화체육국	1	12	27	5	18.5	21	77.8	1	3.7
도시정비국	1	6	12	-	-	9	75.0	3	25.0
안전건설국	1	9	17	1	5.9	13	76.5	3	17.6
의회사무국	1	1	3	2	66.7	-	0.0	1	33.3
보건소	1	5	10	3	30.0	6	60.0	1	10.0
자연사박물관	1	1	3	-	-	2	66.7	1	33.3

※ 초과달성 : 목표대비 130 이상, 달성 : 목표대비 100~130 미만, 미달성 : 목표대비 100 미만

서대문구의 정책사업 현황에 따른 성과지표 달성현황을 살펴보면, 전체 정책사업 목표 123개 지표 중 초과달성 23개(18.7%), 달성 81개(65.9%), 미달성 19개(15.4%) 지표이며, 전체목표 대비 달성률은 총 84.6%로 전년대비 8.3% 증가하였습니다.

다음은 2023년도와 2022년도와의 성과달성도에 대한 비교현황입니다.

(단위 : 개, %, 백만원)

실국명	2023년					2022년					달성률 증감
	지표수	초과 달성 · 달성	미달성	달성률	결산액	지표수	초과 달성 · 달성	미달성	달성률	결산액	
계	123	104	19	84.5	771,190	122	93	29	76.2	774,790	8.3
감 사 담 당 관	2	2	-	100.0	312	2	2	0	100.0	290	0.0
소 통 담 당 관	3	3	-	100.0	2,079	-	-	-	-	-	-
행 정 자 치 국	15	14	1	93.3	143,466	21	18	3	85.7	148,491	7.6
기 획 재 정 국	17	10	7	58.8	34,571	15	12	3	80.0	78,755	△21.2
스마트환경생활국	14	13	1	92.9	66,155	14	9	5	64.3	42,825	28.6
복지문화체육국	27	26	1	96.3	416,647	25	19	6	76.0	382,656	20.3
도 시 정 비 국	12	9	3	75.0	13,669	8	7	1	87.5	14,825	△12.5
안 전 건 설 국	17	14	3	82.4	51,758	21	14	7	66.7	9,811	15.7
의 회 사 무 국	3	2	1	66.7	3,646	3	3	-	100.0	2,923	△33.3
보 건 소	10	9	1	90.0	35,590	10	8	2	80.0	40,057	10.0
자연사박물관	3	2	1	66.7	3,296	3	1	2	33.3	4,157	10.0

※ 2023.1.9.자 조직개편으로 6국 1담당관 33과에서 6국 2담당관 33과로 부서 신설 [(신통개발과-도시정비국), 재난안전과(안전건설국)] 및 부서폐지(민관협치과) 등으로 2022년과 2023년의 성과달성도의 수치상 비교는 다소 무리가 있음.

국 별 조직개편 현황

변 경 전		변 경 후		변 경 전		변 경 후	
담당관(1)	감사담당관	담당관(2)	감사담당관, 소통담당관				
주민 자치국 (6)	행정지원과, 자치행정과, 교육지원과, 민관협치과, 홍보과, 민원여권과	행정 자치국 (5)	행정지원과, 자치행정과, 교육지원과, 부동산정보과, 민원여권과	복지 문화국 (6)	복지정책과, 사회복지과, 어르신복지과, 여성가족과, 아동청소년과, 문화체육과	복지문화 체육국 (6)	인생케어과, 사회복지과, 어르신복지과, 가족정책과 아동청소년과, 문화체육과
기획 재정국 (6)	기획예산과, 일자리경제과, 사회경제정책과, 재무과, 세무1과, 세무2과	기획 재정국 (6)	기획예산과, 지역경제과, 청년정책과, 재무과, 세무1과, 세무2과	도시 재생국 (4)	도시재생과, 도시재정비과, 도시계획과, 스마트정보과	도시 정비국 (6)	주거정비과, 신통개발과, 도시관리과, 도시계획과, 주택과, 건축과
환경 생활국 (5)	기후환경과, 청소행정과, 주택과, 건축과, 지적과	스마트 환경생활국 (5)	스마트정보과, 청소행정과, 기후환경과, 교통행정과, 주차교통과	안전건설 교통국 (6)	건설관리과, 토목과, 안전치수과, 푸른도시과, 교통행정과, 교통관리과	안전 건설국 (5)	재난안전과, 도시경관과, 도로과, 치수과, 푸른도시과

2023회계연도 예산의 성과계획서를 보면 단위사업 내 세부사업이 고르게 평가될 수 있도록 성과지표가 수립되어야 함에도 일부 사업의 실적으로만 성과지표를 수립한 경우가 많았으며, 무엇보다도 성과지표가 달성률과 동일한 측정산식으로 수립된 단위사업목표가 123개 중 62개 (50.4%)에 달하였습니다.

현재와 같이 성과지표를 달성률과 동일한 측정산식(추진실적÷계획 실적×100)으로 수립하게 되면 매년 변동되는 목표와 실적의 정확한 수치를 파악하기 어려워 전년도와 비교분석이 불가능하다는 문제가 있습니다.

예를 들어, 자치행정과 성과보고 현황을 보면 성과지표는 ‘주민자치사업 추진율’로 하였으며 목표를 100%로 설정하고 실적은 105%, 달성률도 105%로 기재되어 있습니다. 만약 성과지표를 ‘주민자치사업 추진횟수’로 하고 목표를 40회로 설정하였다면 실적은 42회, 달성률은 105%로 기재되어 추진실적을 쉽고 정확하게 파악할 수 있을 것입니다.

자치행정과 단위사업별 성과보고 현황

연번	성과지표	측정산식	성과			달성률
			측정단위	목표	실적	
1	동행정운영사업 추진율	추진건수/계획건수*100	%	100	112	112%
2	주민자치사업 추진율	추진건수/계획건수*100	%	100	105	105%
3	마을공동체 만들기 사업 추진율	추진건수/계획건수*100	%	100	100	100%
4	협의회 의원 참여율	참석위원/위원회 위원*100	%	70	52	74.3%
5	자원봉사 활성화 위한 교육 실적	교육 운영횟수	회	76	77	101%

자치행정과 단위사업별 성과보고 개선안 예시

연번	성과지표	측정산식	성과			달성률
			측정단위	목표	실적	
1	동행정운영사업 운영 실적	동행정운영사업 운영횟수	회	100	112	112%
2	주민자치사업 운영 실적	주민자치사업 운영횟수	회	40	42	105%
3	마을공동체 만들기 사업 참여 인원	마을공동체 만들기 사업 참여인원	명	500	500	100%
4	협의회 의원 참여율	회의 참석위원/위원회 위원*100	%	70	52	74.3%
5	자원봉사 활성화 교육 참여인원	자원봉사 활성화 교육 참여인원	명	760	770	101%

아울러 성과지표를 ‘마을공동체 만들기 사업 추진율’로 하고 관련 사업을 운영한 건수로 측정하기보다는 성과지표를 ‘마을공동체 만들기 사업 참여인원’으로 하는 것이 사업 취지에 부합하는 합리적인 목표일 것으로 판단됩니다.

(2) 개선 및 권고사항

성과계획서와 성과보고서는 사업예산 편성에 영향을 미치는 중요한 자료이므로 단위사업별 성과목표는 사업 추진 건수로 책정하는 것을 지양하고 목표에 맞는 주요 성과를 나타낼 수 있는 구체적이고 합리적인 목표치로 설정되도록 노력하여야 합니다.

성과지표는 달성률과 동일한 측정산식으로 수립하는 것을 지양하고 위 표의 개선안 예시와 같이 구체적인 지표(건수·횟수·명수 등)로 책정하길 바랍니다.

전년(2022년도)에 100% 이상 초과달성 했음에도 관행적으로 동일한 목표치를 설정하여 초과달성 하는 사례가 있으니 앞으로는 최소한 130% 이상 초과 달성한 사업은 동일한 목표치로 설정하는 사례가 없도록 주의해주시기 바랍니다.

(3) 부서별 성과지표 및 달성 현황

○ 목표대비 초과달성 현황(130% 이상)

부서명	정책사업목표명	성과지표명	목표	실적	달성률(%)	추진성과 및 원인분석
소 통 담 당 관	구청 홍보활동 활성화를 통해 구민과의 소통 강화	연간 소통매체 [전광판, 스마트홍보판 등] 홍보실적(건)	2,500	3,658	146	- 타 기관 및 부서 홍보 요청이 증가함에 따라 목표치 이상의 초과 달성
행 정 지 원 과	합리적인 조직관리를 통한 활기찬 조직 분위기 창출	직원 직무능력 향상 교육실적(명)	3,000	7,342	244	- 직원 한마음 워크숍 739명 - 직원 한마음 체육대회 실시 692명 - 서대문 명사 특강(11회) 1,503명 - 신규직원 공직입문 교육 56명) - 멘토링 교육 176명 - 미래인재 양성과정 교육 1명 - 대학(원) 위탁교육 지원 10명 - 명사특강 정례화로 참여인원 확대
		직원후생복지를 위한 유연근무제 참여실적(명)	350	595	170	- 1회 이상 유연근무제 참여 직원 595명
교 육 지 원 과	주민 중심 평생학습 활성화	사업참여율(%)	100	344	344	- 인생케어평생학습관 개관 및 서대문 50플러스센터 평생교육팀 이관에 따른 참여자 수 증가
민 원 여 권 과	신속하고 정확한 민원행정 실현	일과시간 외 민원실운영 민원처리 실적(건)	1,000	2,018	201	- 코로나19 감소세로 민원인 대민방문 증가
기 획 예 산 과	구 핵심사업 집중관리와 선제적 정책 발굴로 미래경쟁력 제고	제안 및 정책 발굴실적(%)	100	188	188	- 국민신문고 제안공모 139건 - 직원 제안공모 25건 - 구민 제안공모 24건 - 구민·직원 제안공모 활성화 및 채택제안의 지속적 추진 관리로 목표 초과 달성
지 역 경 제 과	맞춤형 고용복지 증진 및 지역경제 자생력 강화	소상공인·생활경제 지원 실적(%)	100	130	130	- 중소기업육성지원 : 7회 - 중소기업육성기금 지원 : 7회 - 서대문사랑상품권 발행 : 397억 발행 - 전통시장 및 상점가 활성화 : 10회 - 전통시장 시설현대화 사업 : 3회 - 특성화시장 육성사업(문화관광형 시장) - 직거래장터 운영 : 2회
지 역 경 제 과	취약계층 노동자들의 권익 보호 및 복지 증진	센터 이용자 수(명)	8,700	12,942	148.8	- 직원 기초노동법 교육 63명 수료 - 서대문구 노동자종합지원센터 운영 : 연 이용인원 11,162명 - 이동노동자쉼터 운영 : 연이용인원 1,780명

부서명	정책사업목표명	성과지표명	목표	실적	달성률(%)	추진성과 및 원인분석
청년정책과	청년과 함께 지속 성장하는 젊은 경제 생태계 조성	청년벤처 및 경제 활성화 추진계획 준수율(%)	100	139	139	- (창업가 발굴/육성) 로컬벤처 창업캠프(1회), 로컬벤처 육성(12팀), 학생창업교육(1식), 예비청년창업가 발굴(4팀) - (교육컨설팅, 홍보) 직무역량강화 교육(7회), 임팩트클리닉 컨설팅(21회), 맞춤형 컨설팅(9회), 사회가치컨설팅(18회), IR클리닉 운영(공통교육 2회, 코칭 24회), 청년창업 체험교육(153명, 19회), 청년연계기업 홍보영상 제작(1개소) 등 - (청년벤처 상품 개발) 신촌상권 활성화 협업프로그램 개발 5식
스마트정보과	스마트도시 인프라 확충 및 시스템의 안정적 운영	스마트도시 인프라 확충(이행률,%)	100	154	154	- 스마트반사경 설치 : 14개소 - 침수·화재감지 IoT센서 구축 : 300개소 - 전산장비구매 : 470대 - CCTV 구축 : 115대 - 시 공모사업 선정에 따른 예산 추가확보로 목표 초과달성
기후환경과	지속적인 환경교육과 맑고 깨끗한 도시환경 조성	기후환경 마일리지 가입자 수(명)	500	1400	280	- 명지대, 서대문세무서, 공동주택 에너지 절약 캠페인 및 환경뮤지컬 행사 시 앱 홍보(767명) - 2023년 12월 어린이 대상 환경 퍼포먼스 공연 신청을 기후모아 앱으로 접수하여 가입자 수 확보(294명) - 앱 미션 참여시 기후모아 포인트 등 지급하여 탄소 중립 실천 참여 독려
주차교통과	현장중심 교통질서 구축 및 “주차공유” 사업 확산을 통해 주차질서 확립하고 주차난 해소	주차나눔, 공유주차 건수(건)	65000	116250	178.8	- 거주자우선주차제 공유주차 사업 참여 의무화 및 지속적인 홍보를 통한 참여율 증가
인생케어과	민관협력을 통한 복지사각지대 발굴을 통한 복지안전망 강화와 맞춤형복지 서비스 제공	민관협력 복지서비스 수혜실적(가구)	2600	5128	197	- 가족돌봄청소년 발굴조사, 사회적 고립 1인가구 실태조사 등 발굴조사 확대로 목표대비 성과 초과 달성

부서명	정책사업목표명	성과지표명	목표	실적	달성률(%)	추진성과 및 원인분석
아 동 청소년과	청소년 주도의 활동 활성화와 안전한 성장 지원	청소년시설 이용률(%)	100	144	144	- 홍은청소년문화의집: 67,808명 - 가재울청소년센터: 15,949명 - 청소년활동공간 홍은누리: 11,152명 - 청소년활동공간 꿈다락: 31,002명
		위기청소년 지원율(%)	100	139	139	- 지원인원 60,970명 - 계획인원 43,640명
	아동권리 및 보호아동의 공적책임을 강화하고 빈틈없는 돌봄체계 구축	아동참여위원회 정책 제안 목표달성률(%)	100	250	250	- 제안 5건 / 계획 2건
문 화 체 육 과	지역의 역사성과 문화적 가치를 활용하여 문화· 관광도시 서대문 구현	문화관광도시조성을 위한 프로그램 및 행사 참여율(%)	100	4375	4375	- 문화관광도시 조성을 위한 행사 개최로 문화향유 기회 확대 및 관광객 방문 유도 · 신촌글로벌대학문화축제 · 수변감성콘서트, 프랑스거리음악공연 등 거리예술공연 - 관광인프라 조성을 위한 시설 운영 및 관광프로그램 운영 · 신촌플레이버스 운영 · 서대문 역사문화해설 프로그램 운영
도 로 과	안전하고 쾌적한 도로 조성으로 신뢰받는 도로행정 구현	도로정비(보도,차도) 면적률(%)	95	160	168	- 관내 포장도로 유지보수공사:356@ - 관내 보도유지보수공사:91.8@ - 도로굴착복구공사:63.51@
의 회 사 무 국	의회 운영 및 의정활동 지원	언론매체 홍보실적(회)	600	2292	382	- 지역지를 비롯한 다양한 언론매체에 보도자료 적극제공 등 홍보활동 관련 업무추진(달성률 382% 도달) - 토론회·간담회 등 의원별 의정활동에 대한 적극적 보도자료 지속 발굴 및 제공
		의원 입법활동 지원을 위한 자치법규 입안 및 검토(건)	44	73	165	- 의원 입법활동에 대한 신속 정확한 입법 지원과 법률쟁점사항 자문을 위한 자치법규 입안 및 검토로 의원의 역량강화에 기여 - 사회환경의 변화 등에 따라 입법수요가 증가하여 이에 대한 지원 및 검토 등 활동도 증가

부서명	정책사업목표명	성과지표명	목표	실적	달성률(%)	추진성과 및 원인분석
보건위생과	원활한 보건사업 시행 토대 마련을 통한 구민 건강 증진	보건소 및 분소 이용률(%)	100	136	136	- 보건소(분소) 112,465명 - 선별진료소 47,746명
의약과	건강 형평성 제고를 위한 취약계층 건강관리지원 및 구민대상 맞춤형 보건 의료서비스 제공	구민 건강향상서비스 제공률(%)	100	145	145	- 구강보건교육 20,753명 - 심폐소생술 교육 인원 14,948명 - 의약품 안전사용 교육 인원 10,852명 - 한의약 뇌건강교실 교육 인원 612명
가좌보건지소	맞춤형 건강관리를 통해 가좌지역 주민의 건강수준 향상	보건의료서비스 제공률(%)	100	168	168	- 재활보건서비스 제공 - 장애인 재활치료, 방문재활, 재활전문진료 등 재활보건서비스를 실시하여 일상생활 활동 수행 능력과 삶의 질 향상 도모(실행 2,972명) - 장애인의 사회참여를 위한 프로그램 및 장애예방을 위한 교육 실시하여 일상생활 복귀에 기여 (실행2,013명) - 만성질환관리서비스 제공 - 대사증후군 검진, 금연클리닉, 임신부 관리, 치매검사 등 만성질환관리서비스 실시 (실행 14,036명) - 지역주민을 위한 건강강좌 및 운동프로그램 운영(실행 2,300명) - 구강보건서비스 제공 - 영·유아, 취학전아동, 초·중·성인반 구강 교육 운영(실행 2,009명) - 지역주민 불소양치용액 배부 및 의료취약계층 불소도포, 스케일링, 전문가 구강 관리실시(실행 10,832명) - 영양교실 운영 - 생애주기별, 질환별 맞춤형 체험 영양교실 프로그램 운영(실행 1,048명) - 건강돌봄서비스사업 - 대상자 케어플랜수립 및 사례관리 등 - 만성질환관리, 영양관리, 재활운동, 복지상담 등 돌봄서비스 제공(4,730회)

○ 목표대비 미달성 현황(100% 미만)

부서명	정책사업목표명	성과지표명	목표	실적	달성률(%)	추진성과 및 원인분석
기획예산과	재정 집중투자와 신속집행으로 지역경기 회복탄력성 제고	예산 집행률(%)	86.5	82.3	95.1	- 재산세 감소로 인한 재정악화 및 경기침체로 사업 추진 지연
지역경제과	맞춤형 고용복지 증진 및 지역경제 자생력 강화	먹거리관련 사업 추진계획 준수율(%)	100	98.7	98.7	- 급식센터 참여 : 어린이집, 복지시설 등 (2023년 총 130개소) - 안전먹거리사업 : 식재료 안전성검사 (28건), 건강한 먹거리 식생활교육(270회) - 주민체협교육 : 친환경 주말농장 (200가구, 18회 교육) - 안전성 검사를 월 1회에서 분기별 1회로 변경 운영함에 따라 실적 일부 감소
재무과	체계적인 재산관리 및 공정 투명한 회계처리를 통해 재무행정의 효율성 제고	정기예금 예치율(%)	85	84	99	- 신속집행 등 적기 지출집행에 따른 가용자금 확보를 위해 공급예금 비율 상향 조정 및 정기예금 비율 소폭 감소
		신속집행을 위한 조기발주율(%)	80	67	84	- 계약관련 재정 신속집행 지침 및 특례를 적극 활용하여 조기발주 지원에 지속적으로 노력했으나 일부 사업 추진 일정이 변경되어 상반기 미발주
세무1과	세입목표 달성을 위한 과세자료 확보와 징수율 향상	세목별 세입목표 달성도(%)	105	95.9	91	- 부동산 경기 침체 영향으로 인한 부동산 거래 건수가 감소하여 부동산취득세 전년대비 27.3% 감소
세무2과	세입증대를 통한 재정자립도 향상	세목별 세입징수 진도율(%)	100	98.4	98	- 부동산 시장 악화로 양도소득분 지방소득세가 전년대비 45.4% 감소
주차통과	현장중심 교통질서 구축 및 “주차공유” 사업 확산을 통해 주차질서 확립하고 주차난 해소	법규위반 과태료 징수액(백만원)	2090	2021	96.7	- 경기침체에 따른 납부능력 저하 및 과태료에 대한 납부 의식 결여로 징수율 저조
어르신복지과	편안하고 건강한 노후 생활을 지원하여 노인복지 증진	시설운영 지원율(%)	100	97	97	- 서대문노인종합복지관 및 구립노인 복지관 3개소 노인여가프로그램 운영 - 2023년 노인여가복지시설 지도점검 및 시설물 안전점검 후 미흡한 부분 시정 - 은가경로당 그린리모델링 공사 - 경로당 디지털 튜터 50개소, 981명 대상 스마트폰 교육 및 키오스크 실습 교육 실시 - 노인여가복지시설(경로당, 노인교실 등) 운영중단 및 공사 등으로 인한 휴지로 지원 대상 개소수 감소 (133→130개소)

부서명	정책사업목표명	성과지표명	목표	실적	달성률(%)	추진성과 및 원인분석
도 시 관 리 과	생활SOC확충과 주거환경개선으로 도시균형발전 추진	천연동 도시재생 복합센터 공정률(%)	25	20	80	- 장기계속계약 체결 및 1차 공사착공 (2023.3월) - 착공식 개최(2023.5월) - 흙막이 가시설 공사실시(23.5월~11월) - 차수공사 완료, 지열시스템 설치 공사 실시(2023.12월) - 현장사무실 및 공사장 진입로 조성 등에 따른 실착공일 지연
		서대문 집수리 보조금 지원율(%)	100	91.5	91.5	- 서울안심집수리(86가구 676,253천원) - 서대문집수리지원(34가구 101,766천원) - 3가구가 개인적 사정에 의해 중도포기
주 택 과	공동주택관리의 투명성과 효율성을 높이고 안전하고 쾌적한 주거환경 조성	무허가건물정비 및 이행강제금 부과 징수율(%)	90	78	87	- 부과 : 1,720건(2,050,976천원) - 징수 : 1,334건(1,376,130천원) - 경제적 사정으로 인해 건축이행강제금 부과분에 대한 체납 증가
재 난 안 전 과	풍수해 등 재난 대응체계 확립 및 침수피해 예방으로 구민의 안전과 삶의 질 향상	안전취약가구 안전점검 및 정비율(%)	100	90	90	- 안전취약가구 확인 후 추진실적 722가구 - 노령층의 안전취약가구 신청 이후 개인사유(요양원 입소, 이사, 사망 등)로 인한 점검불가 및 소방서 점검 신청과의 중복 신청으로 목표 미달성
	전시대비 훈련 및 자원 운영으로 안전한 지역사회 조성	교육훈련 참석률(%)	99	94	95	- 민방위 집합교육 및 사이버교육 실시 (기본교육 1회, 보충교육 2회) - 민방위 교육훈련통지서 전자고지 3회 실시 - 전자고지 미수신자 대상으로 교육훈련 통지서 등기우편 발송 - 코로나19 종료로 민방위 집합교육이 재시행 됨에 따라 민방위대원들의 교육 관심도 저조
도 시 경 관 과	깨끗한 가로환경조성 및 공공용지의 효율적 관리	가로환경정비 추진율(%)	100	96	96	- 가로정비 단속반(2개반 10명) 편성 운영 - 목표달성률 상향(72%→96%)하였으나 코로나 여파 등을 고려하여 강제수거 등 강력 집행 조치는 전년 수준으로 이행
의 회 사 무 국	의회 운영 및 의정활동 지원	의원교육 (자체교육, 위탁교육)(회)	20	13	65	- 필수교육 및 예산의 범위 내에서의 위탁교육을 모두 실시하였으나 작년에 비해 의원 다수가 포함된 교육이 주를 이루었기 때문에 전체적인 건수는 줄어들게 되어 목표치에 미달성
지 역 건 강 과	생애 주기별 맞춤형 건강 서비스 제공과 신종 감염증 방역 강화를 통하여 구민의 건강수준 향상	감염병 발생 신고 준수율(%)	100	98	98	- 신고건수 1,469건, 기한 내 신고 1,445건 · 원인분석 : 코로나19로 인한 의료기관 발생보고 지연 · 향후 개선사항 : 1~3급 감염병 발생시 24시간 이내 발생 신고 준수율 100% 달성 독려
자 연 사 박 물 관	다양한 콘텐츠 운영 및 체계적 관리를 통해 박물관 운영 활성화	박물관 입장객 목표인원 달성률(%)	100	80	80	- 저출산으로 인한 박물관 주요 관람객층인 미취학 아동 및 초등학교 수 감소

6. 결산서 첨부서류의 결산

(1) 채권

채권 현황

(단위 : 천원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 발생액	당해연도 상환소멸액	당해연도말 현재액
합계	10,691,660	5,777,246	5,221,553	11,047,354
일반회계	5,749,370	931,449	1,669,945	5,010,874
특별회계	-	-	-	-
기 금	4,942,290	4,645,797	3,551,608	6,036,480

검사 결과 채권의 당해연도말 현재액은 11,047,354천원으로 확인되었으며, 세부내역은 보증금채권 1,095,228천원, 융자금채권 9,825,220천원, 미수금채권 126,906천원입니다.

(2) 채무

검사 결과 채무는 없는 것으로 확인되었습니다.

(3) 공유재산

본 년도의 공유재산 증감 및 현재액 결산은 다음과 같습니다.

공유재산 증감 현황

(단위 : 천원)

구분		전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
			증	감	
합계		1,656,238,454	94,241,845	50,286,893	1,700,193,406
행정 재산	소계	1,600,989,046	57,851,642	22,946,613	1,635,894,075
	공용재산	348,059,714	32,393,149	105,877	380,346,987
	공공용재산	1,226,660,191	25,458,493	22,840,736	1,229,277,947
	기업용재산	26,269,141	-	-	26,269,141
	보존용재산	-	-	-	-
일반재산		24,072,979	273,901	32,135	24,314,745
건설중인재산		31,176,429	36,116,302	27,308,145	39,984,586

검사 결과 당해연도말 현재액은 전년도말 현재액보다 43,954,952천원 증가한 1,700,193,406천원으로 확인되었습니다.

(4) 물품

물품증감 및 현재액의 결산은 다음과 같습니다.

물품 증감 현황

(단위 : 개, 천원)

구분	전년도말 현재액	당해연도 증감액		당해연도말 현재액
		취득	처분	
수량	1,705	282	124	1,863
금액	11,317,547	1,835,095	831,194	12,321,448

검사 결과 당해연도말 물품은 전년도말 물품보다 1,003,901천원 증가한 12,321,448천원으로 확인되었습니다.

7. 성인지 예산의 결산

(1) 성인지 결산 총평

○ 2023년 성과목표 달성 현황

(단위 : 개 %)

성과목표 수(A)	목표달성 지표수(B)	목표 미달성 지표	목표달성률(B/A)
50	22	28	44

○ 2023년 성인지 결산 총괄표

(단위 : 개, 원, %)

회계별	사업개수	예산현액	지출액	집행률
총 계	45	58,174,814,890	54,685,304,613	94.00%
일반회계	41	53,630,714,890	50,513,798,293	94.19%
특별회계	1	426,040,000	332,594,600	78.07%
기 금	3	4,118,060,000	3,838,911,720	93.22%

- 2023회계연도 성인지 예산은 총 45개 사업 58,175백만원이며, 지출액은 54,685백만원으로 집행률은 94%임.
- 성인지 예산 사업의 총 50개 성과목표 중 목표달성 지표수는 22개로 목표 달성률은 44%임.
- 사업별로 살펴보면
 - ▶ 양성평등정책추진사업은 장애인내일키움직업교육센터 운영, 아이돌봄 지원, 서대문여성이룸센터 운영 등 총10개 사업으로 20,652백만원이 집행되어 집행률은 97.79%임.
 - ▶ 성별영향평가사업은 인권교육 운영, 마을공동체 인식확산, 공중 및 개방화장실 유지관리 등 총 29개 사업으로 32,948백만원이 집행되어 집행률은 91.98%임.
 - ▶ 자치단체특화사업은 키즈클린플러스 사업, 소비자식품위생감시원 활동지원 등 총6개 사업으로 1,085백만원이 집행되어 집행률은 91.98%임.

- 2023회계연도 성인지 사업은 전년도 성인지 사업과 비교했을 때, 목표 달성률 51%에서 44%로 감소, 사업 개수 56개에서 45개로 감소, 예산액 755억에서 581억으로 감소함. 예산 규모, 사업 개수, 목표 달성률이 전년도보다 개선되지 못함에 따라 2023회계연도는 양적인 측면에서 아쉬움이 남는 한해였음. 단, 집행률은 78%에서 94%로 증가하여 예산의 효율적인 사용 측면에서는 개선됨.
- 성인지예산 제도는 성평등 정책의 실현이라는 목표를 두고 있으며 사회적 기회에 미치는 영향에 따라 자원이 성 평등하게 분배될 수 있도록 해야 함. 결국 성인지예산 제도는 예산이 여성과 남성에게 미칠 영향을 미리 분석하고 이를 예산에 반영함으로써 여성과 남성이 동등하게 예산의 혜택을 받을 수 있도록 해야 함. 또한 성과평가를 통해 성평등 정책 실현을 위한 방안을 새롭게 모색하고 발전토록 하는 것이 해당 제도의 최종 취지라고 볼 수 있음.
- 2023회계연도는 총 21개 부서에서 성인지예산 사업을 운영하고 있으며 성과 목표 설정 시 사업 결과나 프로그램 참여 성별로만 판단한 부서가 많았음. 단순히 성과 목표를 인원으로 판단하기보다 만족도 조사나 이용하고 싶은 내용들에 대해 조사하거나 더 늘리는 방안을 강구하는 목표를 잡아야 하는데, 남녀의 비율을 맞추려고 하는 데에 초점이 맞춰져 있는 경우도 있었음.

사업 특성에 따라 특정 성별이 더 많은 지원을 받아야 하는 경우도 있으니, 이에 유의하여 성인지 예산을 편성하기를 바람. 이를 통해서 앞서 언급한 성평등 정책의 실현이라는 최종 목표를 달성하기를 바람.

(2) 부서별 검토의견

연번	소관부서	사업명	금액	결산검사결과
1	감사담당관	인권교육 운영	예산액: 24,945,000원 지출액: 22,720,100원 잔 액: 2,224,900원 집행률: 91.08%	직원 및 주민을 대상으로 다양한 인권 교육을 기획하고 추진하길 바람. 또한 성인지 사업이므로 젠더 인식 확산을 위한 교육을 다양하게 진행하길 바람.
2	행정자치국 자치행정과	마을공동체 인식확산	예산액: 326,398,000원 지출액: 296,850,150원 잔 액: 29,547,850원 집행률: 90.95%	1. 성과 목표 달성하지 못함. 남성 위원의 참여율을 높이기 위해 주민운영위원회 운영 시간을 평일 저녁 및 주말 시간대로 변경 필요함. 2. 마을 공간 내 남성의 프로그램 참석률도 성과 목표로 설정할 것. 현재는 성과 목표로 마을 공간 주민운영위원회운영위원 남성 위원 비율만을 설정함.
3	교육지원과	평생학습관 운영	예산액: 2,293,529,890원 지출액: 2,165,852,483원 이월액: 0원 잔 액: 127,677,407원 집행률: 94.43%	23년도 목표치가 22년도와 동일함. 22년도에 실적치가 목표치를 크게 상회했으므로(32/38.5) 목표치 상향이 필요함.
4	교육지원과	서대문 50플러스센터 운영	예산액: 850,880,000원 지출액: 832,384,360원 잔 액: 18,495,640원 집행률: 97.83%	1. 사업수혜자가 서대문50플러스센터 홈페이지 회원 수로 정의되어 있음. 서대문50플러스센터 이용자 수가 더 적절한 것으로 판단됨. 2. 성과 목표의 경우 남성 회원 비중으로 설정되어 있는데, 남성 이용자 비중이 더 적절한 것으로 판단됨.
5	교육지원과	디지털 튜터 지원사업	예산액: 750,012,000원 지출액: 631,184,430원 잔 액: 118,827,570원 집행률: 84.16%	학교 수업 정상화에 따른 튜터 지원 업무 감소로 2023년도 운영을 마지막으로 사업이 종료되었음. 디지털 튜터 지원사업과 같이 시기 및 목적에 적합한 사업들을 많이 발굴해야 함.
6	기획재정국 기획예산과	주민참여예산제 운영	예산액: 164,236,000원 지출액: 48,237,480원 잔 액: 115,998,520원 집행률: 29.37%	1. 위원수 감소 및 참여예산 미운영에 따라 70.6%의 집행잔액이 발생함으로써 성과목표치 36%를 크게 하회한 26% 달성. 2. 참여예산 운영 정상화 및 평일 저녁 및 주말 시간대를 활용한 교육, 회의, 행사 등을 개최하여 남성 위원 참여 독려 필요함.
7	지역경제과	중소기업 융자지원 (중소기업 육성기금)	예산액: 3,901,700,000원 지출액: 3,651,796,800원 잔 액: 249,903,200원 집행률: 93.60%	사업대상자 여성 비율(40.28%) 보다 사업수혜자 여성 비율(34.55%)이 낮음. 이는 22년도 사업수혜자 여성 비율(45.16%)보다 낮아진 수치임. 사업수혜 성별 비율이 사업대상자 성별 비율과 유사할 수 있도록 담당 부서에서는 홍보가 필요함.

연번	소관부서	사업명	금액	결산검사결과
8	지역경제과	일자리지원 활성화 추진	예산액: 58,013,000원 지출액: 56,816,520원 잔 액: 1,196,480원 집행률: 97.94%	2023년도 일자리플러스센터 전체 취업자 중 여성 취업률 68.3% 남성 취업률 31.7%임. 취업처 발굴 및 알선, 연계 시 구직자의 성별 특성을 고려하고 양질의 근로환경을 제공하는 기업을 발굴하여 균형 잡힌 취업 지원 서비스를 시행 하도록 노력해야 함.
9	지역경제과	텃밭상자분양을 통한 생태텃밭 교육 활성화	예산액: 39,628,000원 지출액: 39,113,910원 잔 액: 514,090원 집행률: 98.70%	22년도 실적치(90.3%)가 목표치(80%)를 크게 상회했음에도 23년도 목표치(70%)가 하향되었음. 목표치 현실화가 필요함.
10	지역경제과	취업지원 교육 프로그램	예 산 전 용	일자리 지원 활성화 추진 사업으로 예산 전용 하여 사업 추진함. 여성 교육 참여율을 높일 수 있는 교육 프로그램을 개발해야 함.
11	지역경제과	신중년 경력형 일자리사업	예산액: 112,924,000원 지출액: 107,261,110원 잔 액: 5,662,890원 집행률: 94.99%	참여 인원이 21년도 8명, 22년도 5명. 23년도는 2명임. 참여 인원 전원이 모두 여성임에 따라 실적치 100%로 목표치 50%를 크게 상회함. 참여 인원 수 자체가 유의미한 수준이 아님에 따라 전체 참여 인원을 확대할 수 있도록 홍보가 필요함.
12	청년정책과	매장형 창업공간 신촌박스퀘어 운영	예산액: 472,282,000원 지출액: 441,423,010원 잔 액: 30,858,990원 집행률: 93.47%	사업대상자(신촌박스스퀘어 공모신청 청년창업가) 인원이 매년 감소하고 있음. (21년 : 61명 22년 : 20명, 23년 : 12명) 성별 영향평가 가이드라인을 참고하여 모집계획을 수립하고 성별 격차 없이 많은 청년이 지원하도록 홍보가 필요함.
13	청년정책과	사회적경제마을 자치센터 운영	예산액: 260,658,000원 지출액: 229,597,190원 잔 액: 31,060,810원 집행률: 88.08%	여성 창업자들이 사업에 실질적인 도움이 될 수 있도록 기획, 홍보, 회계, 세무 등에 지원 방안 확대가 필요함.
14	스마트 환경생활국 스마트 정보과	정보화 능력강화	예산액: 101,950,000원 지출액: 101,517,700원 잔 액: 432,300원 집행률: 99.58%	교육 수혜자 분포를 토대로 향후 남녀가 더욱 동등하게 혜택을 받을 수 있도록 하여야 함.
15	청소행정과	공중 및 개방화장실 유지관리	예산액: 576,683,000원 지출액: 410,572,830원 잔 액: 166,110,170원 집행률: 71.20%	23년도 집행잔액이 22년도 대비 크게 증가함. 공중 및 개방화장실 유지관리의 경우 지출액에 비례해서 사업수혜자 만족도가 커질 확률이 높음. 집행잔액이 남지 않도록 재정을 효율적, 효과적으로 운용할 것을 권고함.
16	기후환경과	유아 청소년 성인 환경교육	예산액: 238,634,000원 지출액: 218,645,050원 잔 액: 19,988,950원 집행률: 91.62%	성별 및 연령에 따라 환경보존 인식이나 실천 의지에 차이가 있을 수 있으므로 이런 격차를 반영하여 성인지적인 환경교육 필요함.

연번	소관부서	사업명	금액	결산검사결과
17	복지 문화체육국 사회복지과	의료급여 지원 (의료급여기금 특별회계)	예산액: 426,040,000원 지출액: 332,594,600원 잔 액: 93,445,400원 집행률: 78.07%	1. 상대적으로 남성보다 높은 유병률을 보이는 여성의 건강을 유지하고, 질병, 부상, 출산 등의 의료문제로부터 보호하기 위해 의료급여 지원 서비스를 철저히 유지해야 함. 2. 23년도 집행잔액이 22년도 대비 크게 증가함. 집행잔액이 남지 않도록 재정을 효율적, 효과적으로 운용할 것을 권고함.
18	사회복지과	장애인일반형 전일제일자리 사업	예산액: 1,327,250,000원 지출액: 1,260,868,310원 잔 액: 66,381,690원 집행률: 95.00%	장애인 전일제 일자리 참여자 인원이 여성보다 남성의 비율이 훨씬 높으며 21년도부터 비율에 유의미한 변화가 없음. (21년 65.79%, 22년 71.43%, 23년 69.57%) 배치 기관 및 참여자 대상으로 사전 교육을 실시하여, 여성장애인의 일자리 사업 참여율을 높이고 여성장애인이 근무 가능한 신규 일자리 참여기관 발굴 필요함. 또한 목표치가 여성장애인 참여자 수로 설정되어 있으나 추가 목표로 여성 참여율 향상을 설정하는 것이 적절할 것으로 판단됨.
19	사회복지과	자활사업 지원 (자활기금)	예산액: 150,000,000원 지출액: 143,634,920원 잔 액: 6,365,080원 집행률: 95.76%	개인의 근로 영향 및 선호 업무 등 자활근로 사업 배치를 다양화하여 여성 자활근로 사업 참여율 향상을 지원해야 함.
20	사회복지과	발달장애인 평생교육센터 운영	예산액: 659,200,000원 지출액: 659,200,000원 잔 액: 0원 집행률: 100.00%	여성 장애인들의 공간 안정성 확보를 위해 보호 인력 충원 등과 같은 실질적인 지원 확대가 필요함. 또한 확대된 지원에 대해서 홍보 역시 필요함.
21	사회복지과	장애인내일키움 직업교육센터 운영	예산액: 188,400,000원 지출액: 182,444,320원 잔 액: 5,955,680원 집행률: 96.84 %	여성 발달장애인들의 참여율을 높일 수 있도록 다양한 직업훈련과 고용 기회가 제공되어야 함.
22	어르신 복지과	노인일자리 및 사회활동지원 확대	예산액: 16,288,231,000원 지출액: 15,276,839,170원 잔 액: 1,011,391,830원 집행률: 93.79%	1. 노인 일자리 확대를 통해 여성 노인의 빈곤율을 완화하는 측면은 성인지적인 관점에서 긍정적 이라고 할 수 있으나 남성 참여율 향상에 관심이 필요함. 2. 남성 참여율이 현저히 낮으므로 남성 참여율을 성과 목표로 설정하는 것이 적절함. (현재는 노인 일자리 사업 참여자 수가 목표치로 설정되어 있음.)
23	어르신 복지과	노인여가복지시 설 운영	예산액: 2,934,937,000원 지출액: 2,504,823,470원 잔 액: 332,423,530원 집행률: 85.35%	어르신 대상 디지털 교육을 통해 디지털 활용 능력 향상에 기여함. 집행잔액 액수가 적지 않으므로 다양한 교육을 통해 더 많은 어르신들이 교육을 받을 수 있도록 해야 함.
24	가족정책과	서대문 여성이룸센터 운영	예산액: 160,993,000원 지출액: 160,993,000원 잔 액: 0원 집행률: 100.00%	여성 취·창업 교육을 위한 프로그램을 운영하여 사업수혜자의 여성 비율이 높고 교육생 만족도 제고도 높음. 프로그램 사후 평가를 통한 프로그램 다각화 및 내실화에 힘써주기 바람.

연번	소관부서	사업명	금액	결산검사결과
25	가족정책과	아이돌봄 지원	예산액: 3,369,616,000원 지출액: 3,344,011,750원 잔 액: 25,604,250원 집행률: 99.24 %	여성 일자리 창출 및 경력 단절 방지를 위해 아이돌봄 서비스는 필수적인 서비스로 종사자들의 처우개선 노력 뿐 아니라 시간대별 수요에 맞는 연계 서비스 지속 추진 필요함.
26	가족정책과	여성보호 및 예방사업	예산액: 24,512,000원 지출액: 23,895,210원 잔 액: 616,790원 집행률: 97.48 %	폭력에 대한 현실적인 대처 및 피해 대응 역량 강화 교육이 추진되어야 함.
27	가족정책과	여성능력개발	예산액: 45,000,000원 지출액: 44,999,400원 잔 액: 600원 집행률: 100%	1. 취·창업에 위한 실습 위주의 과정이 많은 관계로 다양한 기자재 지원 및 교육이 취·창업으로 연계될 수 있도록 사후 관리 필요. 2. 취·창업 이후 고용 및 영입이 지속되고 있는 지도 성과 목표에 포함하는 것이 바람직함.
28	가족정책과	공동육아나눔터 운영	예산액: 115,728,000원 지출액: 114,922,600원 잔 액: 805,400원 집행률: 99.30%	저출산의 영향으로 사업 대상자가 감소함에 따라 사업 수혜자도 증가하지 않는 양상을 보임. 사업 대상 자녀 밀집 지역을 대상으로 공동육아 나눔터 공간이용 및 품앗이 활동에 대한 홍보가 필요함.
29	가족정책과	키즈클린플러스 사업	예산액: 441,900,000원 지출액: 441,900,000원 잔 액: 0원 집행률: 100.00%	어린이집 청소지원 인력 요구도가 높고 또한 높은 만족도를 나타내고 있어, 향후 청소 전문인력 파견의 효과 있음. 단 22년도 예산 533백만 원에서 23년도 예산은 441백만 원으로 감소함. 저출산 영향으로 대상 어린이집이 감소가 영향이 있는 것으로 보이나, 청소지원 인력 요구도가 여전히 높다는 점, 어린이집의 청결에 대한 필요성은 무한에 가까운 점을 고려할 때 향후 예산 감축은 면밀한 검토가 필요할 것으로 판단됨.
30	가족정책과	시간제보육서비스 확대지원	예산액: 402,240,000원 지출액: 296,943,120원 잔 액: 105,296,880원 집행률: 73.82%	서비스 이용 만족도 제고를 위해 현장 모니터링 실시가 필요함.
31	아동 청소년과	청소년 참여위원회	예산액: 19,750,000원 지출액: 18,950,000원 잔 액: 800,000원 집행률: 95.95%	1. 청소년 참여위원회 구성 및 운영 준비를 위한 남학생의 선호를 반영한 프로그램을 개발하여 남성 청소년의 수혜를 높여야 함. 2. 23년도 모집인원이 40명인데 18명이 참가함. 더 많은 청소년이 지원할 수 있도록 홍보 및 혜택이 필요함. 성과 목표로 지원 인원 설정도 필요할 것으로 판단됨.
32	아동 청소년과	아동수당 지원	예산액: 16,193,781,000원 지출액: 15,760,700,000원 잔 액: 433,081,000원 집행률: 97.33%	전년 대비 8세 미만 아동 인구수 감소로 사업 대상자가 지속해서 감소 되고 있음. 아동수당 신청이 누락되지 않도록 적극적인 사업 홍보가 필요함.

연번	소관부서	사업명	금액	결산검사결과
33	아동 청소년과	다함께돌봄센터 운영비 지원	예산액: 626,445,000원 지출액: 483,563,710원 잔 액: 142,881,290원 집행률: 77.19%	우리동네기움센터의 지속적 확충으로 초등 돌봄 공백을 해소하고 양육 부담을 경감시킬 수 있는 돌봄 서비스를 제공하고자 노력하고 있음.
34	문화체육과	다양한 문화생활 제공	예산액: 328,544,000원 지출액: 308,010,880원 잔 액: 20,533,120원 집행률: 93.75%	구민들에게 다양한 문화행사를 제공하기 위한 취지는 매우 적절하지만, 해당 사업이 성평등에 어떻게 기여했는지에 대한 추가적인 분석 및 성과 목표 설정이 필요함.
35	문화체육과	구립도서관 운영지원	예산액: 1,476,903,000원 지출액: 1,308,655,480원 잔 액: 168,247,520원 집행률: 88.61%	가족 단위 참여가 가능한 다양한 프로그램 운영을 통해 남성 이용자 수가 증가한 것으로 판단됨.
36	도시정비국 건축과	건축위원회 운영	예산액: 20,300,000원 지출액: 18,005,300원 잔 액: 2,294,700원 집행률: 88.70%	여성위원 참여 확대를 위해 서대문구청 차원에서 지속적인 노력이 필요함.
37	재난안전과	찾아가는 어린이 안전체험 캠프 운영	예산액: 36,000,000원 지출액: 30,030,000원 잔 액: 5,970,000원 집행률: 83.42 %	대상자 확대를 통해 더 많은 학생이 안전교육을 체험하도록 해야 함.
38	푸른도시과	도심속 자연체험 프로그램 운영	예산액: 117,313,000원 지출액: 114,686,210원 잔 액: 2,626,790원 집행률: 97.76%	주말에 운영하는 숲 해설 프로그램 홍보를 통해 남성의 참여를 독려하고 중장년을 대상으로 하는 산림치유 프로그램을 운영 및 홍보하여 중장년 남성의 참여를 높여야 함.
39	보건소 보건위생과	소비자 식품위생감시원 활동 지원 (식품진흥기금)	예산액: 66,360,000원 지출액: 43,480,000원 잔 액: 22,880,000원 집행률: 65.52%	코로나19 확산 방지를 위한 방역 수칙 점검으로 인해 감소했던 식품접객업소 위생점검을 확대하고 소비자와 함께하는 식품위생 현장 컨설팅 시행 필요함.
40	지역건강과	흡연예방 및 금연클리닉 운영 (금연지원 서비스)	예산액: 115,820,000원 지출액: 103,437,870원 잔 액: 12,382,130원 집행률: 89.31%	홍보 확대를 통하여 내소상담은 물론 이동 금연 클리닉 등을 통한 여성 흡연자 등록자 수 증가함.
41	지역건강과	산모신생아 건강관리지원 (사회서비스 투자사업)	예산액: 929,040,000원 지출액: 929,040,000원 잔 액: 0원 집행률: 100.00%	22년 예산 11억에서 23년 예산 9억으로 사업 수혜자가 증가했음에도 예산은 감소함. 지원을 받지 못한 출산가정이 있는지, 해당 사업에서 추가로 반영되어야 할 점 없는지 등을 검토하고 향후 예산에 해당 검토 내용을 반영해야 함.
42	지역건강과	산모 건강관리사업 (통합건강 증진사업)	예산액: 34,480,000원 지출액: 34,475,000원 잔 액: 5,000원 집행률: 99.99 %	온라인 임신부 신청 및 임신부용 영양제 택배 발송 등의 비대면 관리를 통해 산모 건강관리 임신부 수가 전년 대비 증가함. 모자건강증진센터 개소로 주민 서비스 이용 접근성 향상을 통해 건강한 출산과 양육 역량 강화를 지원하고 있음.

연번	소관부서	사업명	금액	결산검사결과
43	의약과	방문건강 관리사업 (통합건강 증진사업)	예산액: 133,459,000원 지출액: 120,127,170원 잔 액: 13,331,830원 집행률: 90.01%	현재 성과 목표는 여성 수혜율이나 적절한 성과 목표는 사업수혜자 비율에 근접한 남녀 수혜율로 설정하는 것이 더 적절할 것으로 판단됨.
44	의약과	서대문구 치매안심센터 운영	예산액: 1,361,400,000원 지출액: 1,361,400,000원 잔 액: 0원 집행률: 100.00%	1. 현재 성과 목표는 남성 수혜자 비율이나 적절한 성과 목표는 사업수혜자 비율에 근접한 남녀 수혜자 비율로 설정하는 것이 더 적절할 것으로 판단됨. 2. 독거노인을 대상으로 치매 검진에 대한 집중 안내와 홍보가 필요.
45	가좌보건 지소	재활보건사업 (통합건강 증진사업)	예산액: 8,700,000원 지출액: 8,700,000원 잔 액: 0원 집행률: 100.00%	재활 체육 교실, 건강체조, 장애 예방프로그램 제공 등의 재활, 사회참여 프로그램을 적극적으로 홍보하여 신규 수혜자 발굴 필요함.

Ⅲ. 개선 및 권고사항

1. 결산검사결과 개선 및 권고사항

(1) 유형자산 등록 시 적정한 내용연수 입력 및 검토 철저

○ 현황

- e호조 상에 유형자산 별로 내용연수가 일관되지 않게 등록된 경우가 존재함. 유형자산 취득 시 담당자가 내용연수를 자의적으로 입력하거나, 오기입 하는 등의 이유 때문임.
- 2023년 말 현재 재정상태표 상 상각 대상 장부금액은 일반 유형자산 574억원, 주민편의시설은 5,121억원, 사회기반시설 448억원임. 상각 대상 유형자산은 서대문구청 자산의 27.1%를 차지하고 있음.
- 내용연수 적용 시 경제적 실질을 고려하지 않거나 “지방자치단체 복식부기·재무회계 운영 규정” 상의 내용연수를 일관되게 적용하지 않을 경우 재정상태표상의 자산과 재정운영표 상의 손익에 왜곡이 발생하여 서대문구청 이해관계자들에게 적절하고 비교 가능한 재무정보를 제공하기 어려움.

○ 개선 및 권고사항

- 전 부서 담당자들이 유형자산 취득 시 규정 및 경제적 실질을 고려하여 적절한 내용연수를 적용할 수 있도록 교육이 필요함.
- 재무과에서는 담당자들이 e호조 상에 등록한 자산의 내용연수가 규정 및 경제적 실질을 고려하여 입력된 것인지를 철저히 검토하여 주기 바람.

○ 해당부서 : 재무과, 전 부서

(2) 전용예산 사업에 대한 적절한 예산집행

○ 예산전용 현황

(단위 : 건, 천원)

2023년		2022년		2021년	
건수	금액	건수	금액	건수	금액
96	1,630,871	64	1,532,275	31	615,234

○ 2023년 전용예산 세부 현황

(단위 : 천원)

연번	부서	사업명	전용액	승인일
계		96건	1,630,871	-
1	청소행정과	EM사업 추진	474	2023-02-02
2	청년정책과	'신촌, 파랑고래' 운영	10,000	2023-02-06
3	청년정책과	'신촌, 파랑고래' 운영	20,000	2023-02-06
4	소통담당관	구정소식 실시간 제공	19,100	2023-02-14
5	소통담당관	구정소식 실시간 제공	24,800	2023-02-14
6	인생케어과	시군구 통합사례관리 지원	800	2023-02-20
7	교육지원과	평생학습관 운영	34,918	2023-02-24
8	교육지원과	진로진학 프로그램 운영	9,900	2023-03-03
9	교육지원과	진로진학 프로그램 운영	900	2023-03-03
10	교육지원과	진로진학 프로그램 운영	19,000	2023-03-03
11	교육지원과	진로진학 프로그램 운영	10,000	2023-03-16
12	소통담당관	구정홍보 강화	3,000	2023-03-17
13	기후환경과	에너지자립도시 혁신모델 조성지원	18,680	2023-04-11
14	도시관리과	이화52번가 일대 재생사업	13,000	2023-04-20
15	인생케어과	사회복지협의회 운영	13,360	2023-04-27
16	인생케어과	동지역사회보장협의체 운영지원	4,566	2023-05-01
17	인생케어과	동지역사회보장협의체 운영지원	400	2023-05-01
18	교육지원과	진로진학 프로그램 운영	11,000	2023-05-03
19	아동청소년과	아동친화도시조성	2,800	2023-05-11
20	아동청소년과	아동친화도시조성	1,000	2023-05-11
21	교육지원과	진로진학 프로그램 운영	2,600	2023-05-16
22	지역건강과	공공산후조리원 건립 및 운영	1,000	2023-05-16
23	아동청소년과	청소년 1인 1악기 특화교육	806	2023-05-23
24	아동청소년과	청소년 1인 1악기 특화교육	1,950	2023-05-23
25	아동청소년과	청소년 1인 1악기 특화교육	4,900	2023-05-23

연번	부서	사업명	전용액	승인일
26	아동청소년과	청소년 1인 1악기 특화교육	10,494	2023-05-23
27	지역경제과	맛있는 상태정원(키친가든)(주민참여예산)	4,000	2023-06-01
28	지역경제과	맛있는 상태정원(키친가든)(주민참여예산)	5,000	2023-06-01
29	인생케어과	동지역사회보장협의체 운영지원	6,195	2023-06-08
30	인생케어과	동지역사회보장협의체 운영지원	175	2023-06-08
31	문화체육과	거리예술공연	43,000	2023-06-19
32	아동청소년과	다함께돌봄센터 인건비 지원	168,624	2023-06-27
33	청년정책과	수변카페 운영 지원	3,000	2023-07-04
34	문화체육과	서대문 대학문화 축제	19,000	2023-07-14
35	보건위생과	동물보호 및 가축방역	168	2023-07-17
36	지역건강과	공공산후조리원 건립 및 운영	300	2023-07-20
37	아동청소년과	아동권리 증진 사업	14,400	2023-07-24
38	의약과	통합정신건강 증진사업	15,000	2023-07-24
39	재난안전과	폭염대책 추진	2,000	2023-07-25
40	청소행정과	재활용품 분리 배출	1,573	2023-07-25
41	아동청소년과	홍은청소년문화의집 운영지원	27,000	2023-08-03
42	행정지원과	공정하고 투명한 인사관리 및 조직운영	3,000	2023-08-03
43	청년정책과	창업 지원 생태계 구축	10,000	2023-08-04
44	지역경제과	일자리지원 활성화 추진	30,000	2023-08-21
45	청년정책과	매장형 창업공간 신촌박스퀘어 운영	8,960	2023-09-05
46	의회사무국	의회운영의 내실화	3,000	2023-09-06
47	어르신복지과	어르신 무더위쉼터 운영 지원	1,750	2023-09-06
48	도시관리과	서대문-공공디자인사업	4,930	2023-09-07
49	지역경제과	전통시장 및 상점가 활성화	30,000	2023-09-19
50	기후환경과	에너지자립도시 혁신모델 조성지원	15,000	2023-09-26
51	자치행정과	동행정운영경비 지원	10,000	2023-10-06
52	푸른도시과	공원 유지관리	20,000	2023-10-19
53	어르신복지과	노인일자리 및 사회활동지원 확대	600	2023-10-24
54	인생케어과	사회복지협의회 운영	2,779	2023-10-24
55	주차교통과	부서 인력운영비	24,808	2023-10-27
56	행정지원과	기관운영 인력운영비	357,716	2023-10-27
57	아동청소년과	아동친화도시조성	2,200	2023-10-30
58	지역경제과	전통시장 및 상점가 활성화	4,500	2023-10-31
59	의약과	지역재난의료지원센터 설치 운영	3,900	2023-11-06
60	기후환경과	유아 청소년 성인 환경교육	3,000	2023-11-06
61	기획예산과	규제개혁 및 제도개선	2,600	2023-11-06

연번	부서	사업명	전용액	승인일
62	기획예산과	규제개혁 및 제도개선	50,900	2023-11-06
63	의약과	자살예방사업(시비)	1,000	2023-11-10
64	아동청소년과	지역아동센터 운영 지원	9,300	2023-11-10
65	아동청소년과	다함께돌봄센터 운영비 지원	3,800	2023-11-13
66	아동청소년과	다함께돌봄센터 운영비 지원	1,700	2023-11-13
67	아동청소년과	청소년 1인 1악기 특화교육	1,110	2023-11-17
68	행정지원과	청사 유지관리	10,000	2023-11-21
69	행정지원과	청사 유지관리	24,500	2023-11-21
70	행정지원과	청사 유지관리	7,050	2023-11-21
71	행정지원과	청사 유지관리	6,272	2023-11-21
72	청년정책과	수변카페 운영 지원	6,000	2023-11-22
73	청년정책과	수변카페 운영 지원	2,000	2023-11-22
74	청년정책과	수변카페 운영 지원	10,000	2023-11-22
75	문화체육과	어린이축구단 운영	2,000	2023-11-23
76	문화체육과	여성축구단 운영	1,000	2023-11-23
77	문화체육과	직장인 운동경기부 운영	70,000	2023-11-27
78	문화체육과	직장인 운동경기부 운영	30,000	2023-11-27
79	문화체육과	직장인 운동경기부 운영	120,000	2023-11-27
80	행정지원과	청사 유지관리	14,000	2023-12-04
81	행정지원과	청사 유지관리	23,740	2023-12-04
82	구의회사무국	의회운영의 내실화	5,000	2023-12-05
83	기획예산과	송무수행	11,500	2023-12-05
84	행정지원과	공정하고 투명한 인사관리 및 조직운영	20,000	2023-12-05
85	사회복지과	지역자활센터 운영 지원	8,500	2023-12-08
86	교통행정과	교통유발부담금 부과징수	600	2023-12-11
87	기후환경과	저층주거지 에너지 절감 및 효율화	531	2023-12-12
88	문화체육과	거리예술공연	23,900	2023-12-12
89	주차교통과	불법주·정차단속	12,000	2023-12-12
90	인생케어과	복지사각지대 위기가구 발굴·지원	800	2023-12-13
91	아동청소년과	다함께돌봄센터 인건비 지원	28,594	2023-12-13
92	사회복지과	부서 인력운영비	20	2023-12-15
93	행정지원과	대외협력강화	2,400	2023-12-19
94	자연사박물관	박물관 인력운영비	28	2023-12-20
95	교육지원과	학습-일 연계 평생교육 지원	11,000	2023-12-21
96	행정지원과	청사 유지관리	24,000	2023-12-22

○ 현황

- 예산의 전용은 정책사업 내에서 단위 사업 간 예산을 변경하여 사용하는 것을 의미하는 바, 해당 부서에서 전용 요구를 하고 → 예산 부서의 심사를 거쳐 → 자치단체장이 결정을 하고 → 예산 부서에서는 관계 부서에 통지하여 집행 후 → 결과를 지방의회에 제출함으로써 전용 절차를 종결하게 됨.
- 당초 편성과 다른 사업에 예산을 집행하는 것은 예산의 기본 원칙에 반하는 것임. 최근 3년간 예산 전용의 사례를 보면 2021년의 경우 31건에 6억 1천 5백만원을 전용하였고, 2022년에는 64건에 15억 3천 2백만원을 전용하였으며, 2023년에는 96건 16억 3천만원을 전용하였음. 매년 예산의 전용은 증가하고 있는 추세임.

○ 개선 및 권고사항

- 예산의 전용은 동일한 정책사업에 성과를 극대화하기 위하여 단위 사업간 세출예산의 전용이 필요한 경우, 사업 부서는 통계목 단위로 세출예산 전용 요구서를 작성하여 예산 부서에 제출하여 확정 후 예산을 집행하는 것임.
- 2022년도는 2021년 대비 33건(106.45%), 917,041천원(149.06%)이 증가하였고, 2023년도는 2022년 대비 32건(50.0%), 98,596천원(6.4%)이 증가함.
- 전년도 대비 상승 폭이 감소하였으나 여전히 당초 사업예산 편성에 비하여 과하다고 판단됨. 따라서 예산 전용은 연간 사업계획을 수립하였으나 사업추진 과정에서 일시적으로 긴급하게 발생하는 불가피한 경우의 지출 수요를 보충하는 역할로 한정하기를 권고함.

○ 해당부서 : 기획예산과, 전 부서

(3) 통합재정안정화기금 심의자료에 금고 세부 예치현황 작성

■ 2023년 통합재정안정화기금 조성 내역

○ 2023년 기금 조성 총액 : 69,085,332,360원

(단위 : 원)

2022년도 말 조성액(A)	2023년도 중·감액			2023년도 말 조성액(E=A+B)
	소계(B=C-D)	조성액(C)	사용액(D)	
75,988,091,790	△6,902,759,430	3,907,046,570	10,809,806,000	69,085,332,360

○ 기금 운용 명세

(단위 : 원)

수 입		지 출	
합 계	79,895,138,360	합 계	79,895,138,360
예수금	300,000,000	기본경비	350,000
이자수입	3,607,046,570	예수금원리금 상환	10,809,456,000
예치금 회수	75,988,091,790	예치금	69,085,332,360

○ 예수금 내역

(단위 : 원)

연번	예탁 기금 및 회계명	최초 예탁일	예탁금(*)
계			65,150,000,000
1	공용청사및시설건립기금(교육문화체육시설건립계정)	2022.01.28.	5,300,000,000
2	자활기금	2022.01.28.	800,000,000
3	성평등기금	2022.01.28.	800,000,000
4	지역개발및지하보행네트워크조성기금	2022.01.28.	20,000,000,000
5	일반회계	2022.11.28.	31,500,000,000
6	건축안전특별회계	2021.09.08.	1,500,000,000
7	주차장특별회계	2021.09.08.	5,250,000,000

(*) 조성액과 예탁금의 차이는 이자 발생 금액입니다.

○ 현황 및 문제점

- 통합재정 안정화 기금 심의자료에 금고 세부 예치 현황이 포함되어 있지 않음. 확인 결과 통합재정 안정화 기금 운용심의위원회에서는 금고 세부 예치 현황을 검토하지 않고 있으며, 재예치 시 이율에 따른 차액 검토 역시 이루어지고 있지 않음.
- 기금 운용의 핵심은 예치 현황별 검토와 예금 변경 시 이율에 따른 차액 비교라 할 수 있음.
- 2023년 11월에 국민권익위원회에서 지자체 통합재정 안정화 기금 제도 개선 권고안을 발표했는데, 심의 시 심의자료에 금고 세부 예치 현황 작성 및 포함할 것을 해당 권고안에 포함하고 있음.

○ 개선 및 권고사항

- 통합재정 안정화 기금 운용심의위원회는 심의 시 금고 세부 예치 현황 검토 및 재예치 시 이율에 따른 차액 검토할 것을 권고함. 또한 검토된 내용은 심의 자료에 포함할 것을 권고함.

○ 해당부서 : 기획예산과

(4) 장기투자증권에 대한 자산관리 철저

○ 장기투자증권 관리현황

- 보유증권 : 20개 (취득 시점 기준 25개)
- 보유총액 : 54,571,500원
- 상장여부 : 비상장주식 19개, 상장주식 1개(이노시물레이션)

연번	법인명	취득일	액면가 (원)	취득수량 (주)	취득가액 (원)	폐업 유무	상장 유무
계					54,571,500		
1	(주)인스플랜	2001년 10월 9일	5,000	356	1,780,000		비상장
2	(주)이노시물레이션	2001년 10월 11일	5,000	356	1,780,000		상장
3	제이에프앤비(주빌레)	2001년 10월 15일	5,000	489	2,445,000	폐업	비상장
4	(주)에이씨케이	2001년 10월 16일	500	3,561	1,780,500		비상장
5	(주)태웅메디칼	2001년 10월 17일	5,000	732	3,660,000		비상장
6	(주)랩솔루션	2001년 10월 18일	500	4,897	2,448,500		비상장
7	비솔	2001년 10월 18일	5,000	356	1,780,000		비상장
8	(주)엠이코리아	2001년 10월 18일	1,000	1,780	1,780,000		비상장
9	(주)이피이	2001년 10월 19일	5,000	489	2,445,000		비상장
10	스마트텍(주)	2001년 10월 30일	500	3,260	1,630,000		비상장
11	(주)태웅메디칼	2002년 1월 23일	5,000	18	90,000		비상장
12	(주)오픈메이트	2003년 4월 18일	5,000	300	1,500,000		비상장
13	(주)오픈메이트	2003년 11월 14일	5,000	72	360,000		비상장
14	(주)비즈이굿	2004년 11월 4일	5,000	200	1,000,000		비상장
15	(주)오픈메이트	2005년 7월 6일	5,000	847	4,235,000		비상장
16	스카이웨어	2005년 10월 24일	5,000	200	1,000,000		비상장
17	(주)씨티앤소프트	2005년 12월 19일	5,000	105	525,000	청산 종결	비상장
18	(주)호디	2006년 7월 24일	5,000	392	1,960,000		비상장
19	(주)비즈이굿	2006년 12월 24일	5,000	250	1,250,000		비상장
20	(주)캐스트피아	2007년 5월 1일	1,000	1,997	1,997,000		비상장
21	(주)디투아이	2007년 7월 10일	5,000	254	1,270,000		비상장
22	코메사	2008년 10월 10일	5,000	1,500	7,500,000		비상장
23	스카이웨어	2008년 10월 29일	500	5,000	2,500,000		비상장
24	(주)인포아이플러스	2010년 8월 12일	5,000	795	3,975,000		비상장
25	(주)브로드웨이브	2011년 6월 17일	500	7,761	3,880,500		비상장

- 창업지원센터 입주업체로부터 성공부담금으로 받아 서대문구의 자산으로 관리하는 비상장주식을 대상으로 매년 폐업 등의 상황을 추적·조사하여 공유자산 관리를 철저히 하여야 함에도 불구하고 성공부담금 제도가 2013년에 폐지되면서 관리가 되지 않고 있음.

※ 성공부담금 : 창업지원센터에 입주하여 각종 창업지원을 받은 기업이 졸업 시 주식이나 현금으로 구에 환원하는 제도

- 2022년 결산 검사 시 70개 피투자기업의 폐업이 식별됨에 따라 해당 장기투자주식은 전액 감액 처리하였음. 2023년도 결산 검사 확인 결과 1개 청산 종결, 1개는 폐업으로 추가 식별됨.
- 이노시물레이션의 경우 2023년도에 코스닥시장에 상장됨. 해당 주식은 시장성이 존재함에 따라 투자금 회수가 가능함.

○ 권고사항

- 장기투자주식 중 19개의 비상장주식에 대한 폐업 여부 등 가격 변동가능성이 있는 사항을 철저히 조사하여 공유재산관리시스템에 현행화할 것으로 권고함. 또한 상장주식인 (주)이노시물레이션의 경우 투자금 회수가 가능하므로 향후 처분에 대한 의사결정 검토가 필요함.

○ 해당부서 : 지역경제과

(5) 주차위반과태료 체납에 대한 징수방안 개선

■ 고액체납자 현황(상위 10건)

(단위 : 건, 천원)

연번	성명/법인명	체납건수	체납총액	사유	최종단속일
계		2,959	196,676		
1	이○○	550	45,174	납부태만	2023. 6. 16
2	(주)빅○○○○○○○	568	42,102	납부태만	2013. 1. 9
3	(주)코○○	282	17,591	납부태만	2017. 2. 17.
4	이○○	343	17,517	납부태만	2009. 8. 7.
5	신○○	233	16,450	납부태만	2013. 1.18.
6	김○○	130	13,216	납부태만	2019. 5. 30
7	최○○	184	12,410	납부태만	2015. 12. 29.
8	(주)한○○○○○○○○○	190	11,056	납부태만	2021. 3. 15.
9	최○○	276	11,010	납부태만	2005. 9. 7
10	인○○○○(주)	203	10,150	납부태만	2004. 6.18

■ 주차위반 과태료 징수

(단위: 건, 천원)

구분	부과		징수		미징수	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
현년도	44,497	1,812,878	37,052	1,488,556	7,445	324,322
과년도	108,361	6,691,480	8,937	533,061	99,424	6,158,418
합계	152,858	8,504,358	45,989	2,021,617	106,869	6,482,741

■ 주차위반 과태료 미징수 금액

(단위: 건, 천원)

구분	미징수액		정리보류액		체납액	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액
현년도	7,445	324,322	-	-	7,445	324,322
과년도	99,424	6,158,419	10,103	604,847	89,321	5,553,571
합계	106,869	6,482,741	10,103	604,847	96,766	5,877,894

■ 체납에 대한 압류

(단위: 건, 천원)

구분	체납액		압류합계		부동산		자동차	
	건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액
2023년	96,766	5,877,894	6,562	381,276	1,436	95,802	5,126	285,474

■ 체납 과태료 징수(관리) 노력

○ 자동차 압류(독촉고지 후 채권 확보) : 3,159건, 172,210천원

○ 채권 유실방지를 위해 말소, 경매 차량 등에 대해서 대체 압류
: 1,967건, 113,264천원

○ 고액, 상습 체납자 체납액 징수

- 20만원 이상 고액 체납자 및 차량 미소유자에 대한 부동산 압류
: 1,436건, 95,802천원

- 연 6회 특별징수 기간을 운영하여 연도별 순차적으로 체납고지서 송달
: 176,698건, 12,096,227천원

○ 기 타

- 도시관리공단 거주자 우선주차제 배정 배제로 체납자 납부 독려
: 254건, 14,745천원

- 사회적약자 감경 신청에 따른 체납액 감경으로 납부 독려 : 112건, 5,770천원

○ 현황 및 문제점

- 주차위반과태료는 도로교통법 제33조(주차금지의 장소) 또는 제34조(정차 또는 주차의 방법 및 시간의 제한)를 위반한 경우 부과되는 것으로 2023년 말을 기준으로 결손액 6억4백만원을 시효완성 정리를 하고도 체납액(이월)은 총 58억7천 7백만원에 달함.

- 그동안 체납과태료에 대한 징수(관리)노력으로 2022년말 체납액(이월) 65억 7천 9백만원 보다 7억 2백만원이 감소하였음.

- 그럼에도 고액체납자 상위 10개 업체가 2,959건 1억 9천 6백만원으로 전체 체납액 58억 7천 7백만원의 3.3%를 차지하고 있는 실정임

- 반복적 체납은 자동차관리법 제13조 제1항 제7호와 자동차등록령 제31조 제2항에서의 차령초과, 자동차관리법 제13조 제1항 제8호와 자동차등록령

제31조 제5항 제7호에서의 멸실인정 등과 관련된 사항으로, 법인등록 차량의 사용본거지 변경신청이 이루어지지 않아 주소 불일치로 고지서가 반송되어 체납이 증가하거나, 폐업된 법인등록차량의 소유권 이전이나 말소등록이 이루어지지 않아서 체납액이 누적된 것으로 보임.

○ 개선 및 권고사항

- 체납액 징수에 대해 해당부서가 노력하는 것으로 인지되나, 지방세징수법 제33조(압류), 국세징수법 제23조(강제징수), 지방세징수법 제55조(부동산 등의 압류 절차) 등을 활용하여 체납액 징수 노력을 기울이고,
- 특히 고액·상습체납 체납자에 대하여는 신속한 채권확보(자동차 압류) 등 체납 과태료 징수(관리)에 더욱 관심을 갖고 노력하여 주시기 바람.
- 사회보장정보시스템 권한 부여
 - 현 행 : 질서행위규제법 시행령에 따라 의견진술기간 중 사회적 약자의 감정 신청이 있을 시 감정사유에 대하여 관련서류를 징수하거나 본인 (민원인) 인증절차 등을 거쳐 행정정보를 공동이용하고 있음.
 - 개 선 : 불필요한 서류 제공이나 인증절차를 통한 상호 간의 확인에 소요 되는 시간이 불필요하므로 납세자의 편의제공으로 행정서비스 만족도를 높일 수 있음
- ※ 사회보장정보시스템 권한 부여 부서 : 사회복지과
- 건설기계 관리정보시스템 권한 부여
 - 현 행 : 건설기계(중장비)에 대한 체납자에 대한 압류 및 해제 처분 시 교통행정과로 의뢰
 - 개 선 : 일반자동차와 같이 체납자에 대한 압류 및 해제를 즉시 할 수 있어 행정력 낭비를 줄이고 신속한 처리로 행정서비스 만족도를 높일 수 있음
- ※ 건설기계 관리정보시스템 권한 부여 부서 : 교통행정과

○ 해당부서 : 주차교통과

(6) 이행강제금 등 미수납액 관리 철저

○ 이행강제금 등 미수납액 현황

(단위 : 원)

구분	회계	예산현액	징수결정액	실제수납액	미수납액
이행 강제금	계	1,716,312,000	3,453,123,080	1,544,515,440	1,907,607,640
	일반회계	소계	1,940,095,940	1,062,680,200	877,415,740
		주택과	1,432,334,730	951,897,320	480,437,410
		건축과	507,761,210	110,782,880	396,978,330
	건축안전특별회계	104,898,000	754,128,540	457,806,240	296,322,300
	주차장특별회계	50,000,000	722,369,600	16,944,000	705,425,600
	옥외광고발전기금	5,000,000	36,529,000	7,085,000	28,444,000
도로 사용료	계	2,645,610,000	1,790,581,600	1,672,225,140	118,356,460
	일반회계	2,645,610,000	1,790,581,600	1,672,225,140	118,356,460

○ 현황 및 문제점

- 이행강제금의 경우, 징수결정액은 일반회계 1,940,096천원, 건축안전특별회계 754,128천원, 주차장특별회계 722,370천원, 옥외광고발전기금 36,529천원으로 총 3,453,123천원이며, 실제수납액은 일반회계 1,062,680천원, 건축안전특별회계 457,806천원, 주차장특별회계 16,944천원, 옥외광고발전기금 7,085천원으로 총 1,544,515천원이고 미수납액은 총 1,907,608천원임. 징수결정액 대비 미수납액 비율은 일반회계 45.20%, 건축안전특별회계 39.29%, 주차장특별회계 97.65%, 옥외광고발전기금 77.87%인데 미수납 비율이 높은 것은 개인사업자들의 경기불황으로 경제적 어려움이 있어 미수납액이 많고 징수결정액은 23. 12. 31기준이다 보니 납기미도래분(2024년 납기)이 미수납액으로 나타난 것으로 사료됨.

- 도로사용료의 경우, 징수결정액 1,790,581천원 중 1,672,225천원을 징수하였고, 징수결정액 대비 미수납액 비율은 6.60%로 118,356천원의 미수납액이 발생함

○ 개선 및 권고사항

- 매년 발생하는 미수납액 징수를 위해 징수전담반을 편성·운영하는 등 체납액 해소 방안을 마련하여 미납된 이행강제금과 도로사용료 징수에 최선의 노력을 기울이기를 권고함.

○ 해당 부서 : 세무2과, 주차교통과 주택과, 건축과, 도시경관과

(7) 옥외광고물 과태료 부과·징수 철저

■ 누적 징수결정 및 수납내역

연도	징수결정액	수납액	정리보류액	미수납액
2021	896,954,340	42,765,630	137,402,620	716,786,090
2022	961,378,220	13,550,450	-	947,827,770
2023	1,000,910,260	13,509,580	67,576,350	919,824,330

■ 연도별 징수결정 및 수납내역

연도	징수결정(부과)		수납내역		채납내역		누적 채납액	
	건수	금액(원)	건수	금액(원)	건수	금액(원)	건수	금액(원)
2021	58건	36,413,760	44건	10,521,100	14건	25,892,660	521건	716,786,090
2022	45건	86,855,300	32건	4,931,900	13건	81,923,400	497건	947,827,770
2023	90건	17,613,400	83건	10,047,800	7건	7,565,600	442건	919,824,330

○ 과태료 부과근거 및 현황

- 옥외광고물 등의 관리와 옥외광고산업 진흥에 관한 법률 제20조 (과태료)
 - 법 제3조 또는 제3조의2를 위반하여 입간판, 현수막, 벽보 및 전단을 설치한 경우
- 과태료 징수결정액이 10억인데 반해 수납액이 13백만원으로 징수율이 낮은 원인은 결산서상 미수납액(누적 채납액 포함) 계산 방식이, “징수결정액-수납액-정리보류액” 이라 징수결정액도 누적 징수결정액으로 표기되기 때문임.
 - 다만 누적채납액이 부과에 비하여 과도하게 많은 것은 징수율이 저조한 결과임

- 실제 2023년도에만 징수결정한 건은 90건 17,613,400원이며 이 중 83건 10,047,800원을 수납하여 2023년도 징수율은 건수 기준 92%, 금액 기준 57%로 개선되어 가고 있음.

○ 과태료 미수납액 감소를 위한 개선 방안 마련 필요

- 법률 위반자에 대한 과태료 부과 전 사전통지 및 의견제출 안내 단계에서 위반자의 성명 또는 명칭과 주소, 부과된 원인이 되는 사실, 처분의 내용 및 법적 근거, 과태료 금액 등을 명확히 송달하여, 세외수입 납부 대상자가 해당 내용을 충분히 인지할 수 있도록 안내
- 세외수입 부과고지서, 독촉고지서 등 반송 시 철저한 납부 의무자 소재 파악 후 재발송
- 세외수입 체납자에 대한 재산 압류 등 체납처분을 통하여 납부를 심리적으로 압박하고, 체납자 재산 상황에 따른 분납 안내 등을 통해 징수율 제고
- 세외수입 체납에 따른 재산 압류에도 불구하고 납부하지 않고 있는 체납자에게 주기적인 체납 고지 및 납부 독려를 통해 미수금을 최소화 노력

※ 체납 과태료 압류 현황 (2024. 4. 17. 기준)

- 총 체납액 913,566,560원(431건) 中 760,109,600원(422건) 재산 압류
- 건수 기준 97.9%, 금액 기준 83.2% 재산 압류

○ 해당 부서 : 도시경관과

(8) 보조금 우선 집행 및 예산집행을 제고

① 전기 송풍기 구매 예산집행

■ 예산편성 및 집행

(단위 : 원)

구분	예산편성	예산집행	집행잔액	비고
계	88,350,000	47,378,500	40,971,500	
구비	27,500,000	21,433,500	6,066,500	
특별교부금	46,000,000	25,945,000	20,055,000	반납
시비	14,850,000	-	14,850,000	반납

○ 현 황

- 가로 및 동 뒷골목 제설작업과 낙엽 수거 효율 증진을 위해 전기 송풍기 구매예산으로 구비, 특별교부금, 시비 총 88,350,000원을 편성 하였으나 구비와 특별교부금만 집행하였고 시비는 집행하지 않았음. 이는 상반기 시비를 교부받기 전 구비로 전기송풍기를 구매하고 하반기에는 특별교부금으로 구매한 것으로 사료됨

○ 개선 및 권고사항

- 재원별로 구매시기를 정하여 예산 집행함으로 보조금 (시비)을 반납하지 않도록 적절하게 집행하기를 권고함.

② 공중 및 개방화장실 시설비 예산 집행

■ 예산편성 및 집행

(단위 : 원)

예산편성	예산집행	집행잔액	비고
300,000,000	144,134,100	155,865,900	

○ 현 황

- (홍제천변 연가교위) 공중화장실을 설치하려 했으나 부지를 선정하지 못하여 집행잔액 발생

○ 개선 및 권고사항

- 사업계획을 면밀하게 세운 후 예산을 편성하여 집행잔액이 발생하지 않도록 권고함

○ 해당부서 : 청소행정과

③ 슬레이트 지붕 철거(개량) 예산 집행

■ 예산편성 및 집행

(단위: 원)

예산편성	예산집행	집행잔액	비 고
예산 47,094,000 국비 23,547,000 시비 23,547,000	10,380,000	36,714,000	집행잔액 전액(국비,시비)반납

○ 현 황

- 당초 대상자 지원 포기(단순 변심) 및 노후도가 심하여 공사비가 과다하게 소요됨으로 공사 포기로 사료됨

○ 개선 및 권고사항

- 사업 계획을 면밀하게 세운 후 예산을 편성하여야 하고,
- 당초 대상자가 지원을 포기 시 추가로 대상자를 찾아 사업을 시행 하여 집행잔액(국비, 시비 반납)이 발생하지 않도록 권고함

④ 쿨루프 조성 예산 집행

■ 예산편성 및 집행

(단위: 원)

예산편성	예산집행	집행잔액	비 고
예산 347,000,000 국비 145,000,000 시비 87,000,000 구비 115,000,000	228,003,840 사고이월 25,267,290	93,728,870	

○ 현 황

- 쿨루프 시공 대상 및 폭염쉼터 조성 대상 수요부족으로 집행잔액 발생

○ 개선 및 권고사항

- 쿨루프 시공 대상 및 폭염쉼터 조성 대상을 적극적으로 또는 추가로 발굴하여 조성함으로 집행 잔액이 발생하지 않도록(국비, 시비 반납) 권고함.

○ 해당부서 : 기후환경과

(9) 서대문구 어린이급식관리지원센터 위생·안전 관리자 추가 배치를 위한 사업예산 추가확보

■ 서대문구 어린이급식관리지원센터 사업 대상

- 사업대상 : 영양사가 없는 100인 미만 어린이급식소 156개소

합 계	어린이집	유치원	아동복지시설
156개소	130개소	6개소	20개소

■ 서대문구 어린이급식관리지원센터 인건비 소요예산

(단위: 천원)

단위 사업	세부 사업	편성목	통계목	당해연도 예산액	전년도 예산액	비교 증감	증감률
식품공중 위생 수준향상	어린이 급식관리 지원센터 운영	민간 이전	민간 위탁금	420,000	420,000	-	-
식품공중 위생 수준향상	어린이 급식관리 지원센터 운영	민간 이전	민간 위탁금 (인건비)	288,286	263,482	9.41%	9.41%
				국 79,045	국 79,045	-	-
				시 92,219	시 92,219	-	-
				구 117,022	구 92,218	26.90%	26.90%

○ 현황 및 문제점

- 서대문구 어린이급식관리지원센터는 국비(30%), 시비(35%), 구비(35%)로 보조금 지급됨. 어린이급식소의 조리원을 대상으로 연 4~6회 위생·안전지도 및 연 2회 영양지도를 실시하며, 어린이, 조리원, 원장·교사, 학부모를 대상으로 연 1~6회 방문·집합교육을 진행함. 영양사 고용의무가 없는 100인 미만 어린이급식소임을 고려하여 전문적인 위생·안전·영양 관리가 요구됨.

○ 개선 및 권고 사항

- 어린이의 균형 잡힌 식생활 관리를 지원하고, 안전한 급식을 제공할 수 있도록 위생·영양 순회방문 현장지도 빈도를 늘리고, 교육 프로그램 확대가 필요함. 어린이급식소 관리 인력을 증원하여 식생활 안전관리를 체계적으로 운영할 것을 권고함.
- 어린이집, 유치원, 아동복지시설 등 관리시설에서 급식 관리의 품질 향상과 서비스 개선을 위해 요일별 위생·안전관리 점검표를 마련하여 조리실 식중독 예방을 위한 어린이급식소 전문 상담 확대 추진을 권장함.

○ 해당부서 : 보건위생과

(10) 보육 교직원 인건비 적정 지급

■ 보육교직원 인건비 시설별 예산 현황

- 국고지원시설: 57개소
- 시비지원시설: 10개소
- 교사 대 아동비율 개선 시범시설(국·공립): 15개소

(단위: 천원)

구분	2023년 예산	국비	시비	구비	비고
합계	14,781,160	4,376,608	7,352,776	3,051,776	국비 30% 시비 50% 구비 20%
국고지원 시설	13,321,600	3,996,480	6,527,584	2,797,536	국비 30% 시비 49% 구비 21%
시비지원 시설	984,400	-	777,676	206,724	시비 79% 구비 21%
교사 대 아동 (국공립)	475,160	380,128	47,516	47,516	국비 80% 시비 10% 구비 10%

○ 현황 및 문제점

- 2023년 국·공립어린이집 지도·점검 결과, 지출계정과목이 부적정하여 시정조치한 시설이 국·공립 어린이집 10개소, 민간·법인단체·협동 어린이집 12개소가 있으며, 지출 통계목 집행이 부적정하여 시정조치한 가정·직장 어린이집 8개소가 있음.

○ 개선 및 권고 사항

- 예산 과목별 부적정한 집행 사례를 개선하기 위해 어린이집을 대상으로 재무·회계 교육과 효율적인 예산 관리를 위한 전문 상담이 필요하며, 보육 교직원이 예산 집행 및 결산, 전표관리, 회계 보고 등에 대해 충분히 숙지할 수 있도록 지원하여 어린이집이 투명하게 예산을 운영할 수 있도록 체계적인 수입·지출 관리가 필요함.

- 원장 직책수당 등을 과오지급하여 초과금액을 반납하거나 수입·지출 계정 과목이 적정하지 않아 보조금을 교부목적과 다르게 사용하는 회계 부정이 발생할 수 있으니,
어린이집에 대한 관리·감독에 만전을 기하여 부당한 업무 추진사례가 발생하지 않도록 철저를 기할 것.

○ 해당 부서 : 가족정책과

(11) 국가형 긴급복지 지원 사업 제도 개선 권고

■ 사회계층 발굴지원-긴급복지-일반보전금-사회보장적 수혜금 집행 잔액 현황

(단위 : 원, %)

단위사업	세부사업	편성목	통계목	예산액	집행잔액	집행잔액률
사회계층 발굴지원	긴급복지	일반보전금	사회보장적 수혜금	1,981,320,000	428,628,710	21.6

○ 현황 및 문제점

- 사회계층 발굴사업은 사회보장적 수혜금으로 국비 994,000천원, 시비 497,000천원, 구비 490,320천원으로 총 예산액은 1,981,320천원임. 예산 집행액은 1,552,691천원, 집행잔액은 428,629천원으로 집행잔액률은 21.6% 임.

○ 권고사항

- 국가형 긴급복지 지원사업 예산은 국·시비 매칭사업 예산으로, 긴급한 상황에서 예산을 선지급하고 예산 사용의 적정성을 판단함. 2023년 긴급복지 지원 사업은 총 1,591가구를 대상으로 1,552,991천원 지원하였고, 집행 잔액률은 21.6%, 집행잔액은 428,629천원임. 집행잔액이 발생한 이유는 긴급복지요건이 중위소득 50~75%로 되어 있어 지원에서 제외되는 가구가 존재하기 때문임. 긴급복지의 취지를 고려할 때 지원이 필요한 가구들이 제외되지 않도록 제도 개선 및 사업 홍보 및 지원 대상 발굴을 위한 노력이 필요함.

○ 해당부서 : 인생케어과

(12) 1인 가구 안심계약도움 서비스 제도 개선 권고

■ 1인 가구 안심계약도움 서비스 예산 및 집행잔액 현황

(단위 : 원, %)

단위사업	세부사업	편성목	통계목	예산액	집행잔액	집행잔액률
부동산거래 질서확립	부동산 중개업소 관리	인건비등	기간제 근로자등보수	16,200,000	6,370,000	39.3%

○ 현황 및 문제점

- 1인 가구 안심계약도움 서비스는 시비 사업으로, 서울시 1인가구를 위한 인건비임. 본 인건비는 주거안심매니저 수당에 관한 예산으로 주2회 (월,목) 13:30부터 17:30까지 일 4시간 시간당 20,000원, 일급 80,000원이 수당으로 책정됨. 근무시간 외 동행서비스를 제공할 경우, 주중 7만원, 주말 및 공휴일은 10만원 지급으로 책정됨.
- 2023년에는 안심계약 상담 건수 감소로 예산 중 39.3%인 6,370,000원의 보조금을 반납하였음.

○ 권고사항

- 현재 주거안심 매니저는 행정업무 편의상 중개업협회 추천을 통해 운영되고 있어 현장 서비스 제공에 지역적 한계가 존재함. 1인 가구 밀집 지역 담당 매니저 선발을 통해 이용 편의성을 높이고, 주말 및 공휴일 계약 증가에 대비하여 수요가 높은 시점에 전문성을 갖춘 주거안심 매니저 확충이 필요함. 이를 통해 1인 가구 안심 계약서비스의 취지에 맞게 예산 효율성을 극대화하고 불필요한 지출을 최소화해야 함.

○ 해당부서 : 부동산정보과

(13) 지방보조사업 중단 절차 강화

■ 2022회계연도 지방보조사업 운용평가 결과

연번	부서명	보조사업명	성과평가 등급(점수)	결과	지원중단/미흡 사유
1	교육지원과	청소년 심리정서 회복사업 운영	매우우수 (91점)	지원중단	코로나 한시사업
2	인생케어과	사회복지종사자 처우개선	미흡 (52점)	삭감	이태원사고 애도기간으로 국내연수 취소됨에 따라 위약금만 집행
3	사회복지과	발달장애인 계절학기 프로그램 운영	보통 (63점)	지원중단	타 사업들과 중복 성격
4	주택과	공동주택 꽃가꾸기 공모사업	보통 (63점)	지원중단	타 사업들과 중복 성격

○ 현황 및 문제점

- 「서울특별시 서대문구 지방보조금 관리조례」에 따르면 ‘지방보조금 예산을 편성할 때’에 지방보조금심의위원회를 통해 예산편성 일정 등 여건을 고려하여 보조금 과목별·사업별 규모, 공모대상 보조금 규모, 보조사업 유형별 재원 분담 기준 등을 심의하도록 규정되어 있음.
- 행정안전부의 「지방보조금 관리기준」 제28조에 따르면 지방보조사업에 대하여 매년 사업 완료 후 다음연도 7월 말까지 성과평가를 실시하여야 하고 성과평가 결과는 <매우우수-우수-보통-미흡-매우미흡> 5단계로 구분되며 <미흡>, <매우미흡> 사업은 예산을 감액 편성하거나 전체 삭감(사업 중단)하도록 되어 있음.
- 2024년 1월 1일부터 시행되는 행정안전부의 「지방보조금 관리기준」 제28조제7항에 따르면 지방보조사업 운용평가 결과 및 지방보조금 예산이 삭감·지원중단되거나 사업이 폐지된 지방보조사업 내역을 지방의회에 제출하도록 규정되어 있음(2023.12.21. 일부개정, 2024.1.1. 시행).
- 2023년도에 실시한 2022년 지방보조사업에 대한 성과평가 결과를 보면 <매우우수>, <보통>인 사업도 지원 중단되는 등 평가 등급과 무관하게 부서의 자체 판단(의견)을 100% 수용하며 지원사업 중단 여부가 결정된 것을 알 수 있음.

- 특히, 주택과에서 추진하는 ‘공동주택 꽃가꾸기 공모사업’은 푸른도시과에서 추진하는 ‘공공기관 꽃모 지원사업’과 중복된다는 사유로 지원 중단 결정하였는데, 주택과 사업은 공동주택을 대상으로 하는 반면 푸른도시과 사업은 동 주민센터 등 공공기관을 대상으로 하기에 중복되는 사업이라고 판단하기에는 무리가 있음.

○ 개선 및 권고사항

- 집행 부서의 예산편성권은 존중되어야 하지만 지방보조사업은 지원 대상에게 직접적인 영향을 미치는 정책이니만큼 사업 중단 결정은 성과평가 결과에 따라 보다 신중하게 결정하여야 함.
- 지원사업 중단 결정은 부서 자체 의견 외에 다양한 주체들로부터 검토 의견을 수합하고 사실관계를 파악하는 과정을 거쳐 진행하길 바라며, 필요시 「서울특별시 서대문구 지방보조금 관리조례」의 개정도 면밀하게 검토하길 바람.
- 무엇보다도 올해 개정된 행정안전부의 「지방보조금 관리규칙」을 숙지하여 지방보조사업 운용평가 결과 및 지방보조금 예산이 삭감·지원중단되거나 사업이 폐지된 지방보조사업 내역을 지방의회에 제출하는 절차를 준수하길 바람.

○ 해당부서: 기획예산과

(14) 시설공사 설계변경 절차 강화

■ 연도별 시설공사 설계변경 현황

연도	대상사업수	설계변경횟수	당초 계약액	변경후 계약액	증가액	증감율
2023회계연도	109건	142회	29,024,901천원	42,664,186천원	13,639,284천원	46.99%
2022회계연도	86건	132회	22,717,278천원	31,325,664천원	8,608,386천원	37.89%

■ 변경횟수별 시설공사 설계변경 현황

변경횟수구분	대상사업수	설계변경횟수	평균 공사기간	당초 계약액	변경후 계약액	증가액	증감율
계	109건	142회	129일	29,024,901천원	42,664,186천원	13,639,284천원	46.99%
1회 변경	89건	89회	106일	19,729,064천원	23,262,365천원	3,533,300천원	17.91%
2회 변경	11건	22회	171일	3,672,926천원	4,827,533천원	1,154,607천원	31.44%
3회 변경	5건	15회	319일	2,183,368천원	3,105,516천원	922,147천원	42.24%
4회 변경	4건	16회	310일	3,439,541천원	11,468,771천원	8,029,229천원	233.44%

■ 공사기간별 시설공사 설계변경 현황

공사기간구분	대상사업수	설계변경횟수	평균 공사기간	당초 계약액	변경후 계약액	증가액	증감율
계	109건	142회	129일	29,024,901천원	42,664,186천원	13,639,284천원	46.99%
90일 이하	58건	61건	60일	8,750,216천원	11,693,576천원	2,943,360천원	33.64%
91일~180일	23건	26건	137일	8,104,939천원	8,375,900천원	270,961천원	3.34%
180일 초과	28건	55건	268일	12,169,747천원	22,594,711천원	10,424,964천원	85.66%

■ 시설공사 설계변경 현황(증감률 20% 이상)

연번	부서명	계약명	계약방법	공사기간	당초 계약액	변경후 계약액	증감액	증감률	변경횟수
1	차수과	2023년 관내 하수구조물 보수공사(연간단기)	제한경쟁	298일	1,318,143천원	3,428,167천원	2,110,024천원	160.08%	4회
2	도로과	2023년 관내 포장도로 유지보수공사(연간단기)	일반경쟁	283일	1,220,033천원	1,975,710천원	755,677천원	61.94%	3회
3	차수과	2023년 관내 하수도 준설공사(연간단기)	일반경쟁	307일	1,004,275천원	1,582,320천원	578,045천원	57.58%	2회
4	도로과	2023년 관내 보도 유지보수공사(연간단기)	제한경쟁	296일	951,991천원	1,474,880천원	522,889천원	54.93%	4회
5	차수과	남부B-3 소구역 하수관로 정비공사(2권역-장기계약1차)	제한경쟁	69일	744,087천원	1,690,792천원	946,705천원	127.23%	1회

연번	부서명	계약명	계약방법	공사 기간	당초 계약액	변경후 계약액	증감액	증감률	변경 횟수
6	차수과	2023년 하천유지관리 및 시설물 정비공사(연간단기)	제한경쟁	364일	729,218천원	3,876,400천원	3,147,182천원	431.58%	4회
7	도로과	2023년 도로굴착 복구공사(연간단기)	제한경쟁	286일	557,807천원	702,306천원	144,499천원	25.90%	3회
8	차수과	남가좌3-3 소구역 하수관로 정비공사(1권역-장기계약(1차))	제한경쟁	75일	535,871천원	1,959,969천원	1,424,098천원	265.73%	1회
9	도로과	2023년 관내 도로시설물 유지보수공사(연간단기)	제한경쟁	282일	440,190천원	2,689,324천원	2,249,134천원	510.95%	4회
10	차수과	2023년 관내 빗물받이 및 연결관 준설공사(연간단기)	제한경쟁	268일	306,193천원	459,546천원	153,353천원	50.08%	2회
11	차수과	2023년 지하주택 침수방지시설 설치공사(연간단기)	제한경쟁	220일	261,451천원	519,530천원	258,079천원	98.71%	2회
12	푸른도시과	할링 횡돛길 조성사업	전자수의	59일	161,114천원	259,800천원	98,686천원	61.25%	2회
13	푸른도시과	서대문독립공원 할링산책길 조성공사	전자수의	39일	155,098천원	189,702천원	34,604천원	22.31%	1회
14	푸른도시과	안산 시설물 정비 외 1개 공사	전자수의	59일	133,676천원	183,055천원	49,380천원	36.94%	1회
15	푸른도시과	반려견 산책로 및 놀이터 조성사업	전자수의	79일	133,389천원	160,600천원	27,211천원	20.40%	1회
16	기후환경과	공영주차장 전기차 충전기 설치 전기공사	전자수의	59일	98,473천원	127,226천원	28,753천원	29.20%	1회
17	주차교통과	2023년 그린파킹 사업(연간단기)	전자수의	111일	97,478천원	70,768천원	-26,710천원	-27.40%	1회
18	푸른도시과	2023년 산림 내 위험수목 정비공사(연간단기)	전자수의	298일	87,369천원	178,816천원	91,447천원	104.67%	1회
19	교통행정과	2023년 교통시설물 정비공사(연간단기)	전자수의	278일	80,260천원	104,772천원	24,511천원	30.54%	1회
20	지역경제과	창업지원센터 전기공사	전자수의	99일	71,500천원	94,547천원	23,047천원	32.23%	1회
21	도로과	2023년 가로등 노후선로 및 광원 개량공사	전자수의	89일	60,373천원	42,684천원	-17,689천원	-29.30%	1회
22	푸른도시과	2023년 공원 내 수목 유지관리 공사(연간단기)	전자수의	277일	51,921천원	62,500천원	10,579천원	20.38%	1회
23	도로과	2023년 가로등 유지보수공사(연간단기)	수의계약	19일	51,914천원	69,900천원	17,986천원	34.65%	1회
24	도로과	경기대로 보행환경 개선사업 전기공사	전자수의	179일	39,280천원	50,800천원	11,520천원	29.33%	1회

연번	부서명	계약명	계약방법	공사 기간	당초 계약액	변경후 계약액	증감액	증감률	변경 횟수
25	문화체육과	서대문문화체육회관 소극장 리모델링 공사(소방)	수의계약	119일	13,320천원	25,690천원	12,370천원	92.87%	1회
26	푸른도시과	2023년 인왕산 유아숲체험원 내 VIP존 조성사업	수의계약	24일	12,180천원	22,000천원	9,820천원	80.62%	1회

○ 현황 및 문제점

- 「서울특별시 서대문구 계약심사 규칙」 제4조에 따르면 △계약금액 5천만 원 미만인 공사 중 1회 설계변경에 따른 공사비용 증액분이 계약금액의 20% 이상인 공사, △계약금액 5천만 원 이상인 공사 중 1회 설계변경에 따른 공사비용 증액분이 계약금액의 10% 이상인 공사에 대하여 구 자체(감사담당관 기술심사팀) 심사를 하도록 규정하고 있음.
- 2023 회계연도 시설공사 중 공사계약 이후 설계변경한 사업은 총 109건이고 평균 계약기간은 129일이었으며 공사비용은 당초 계약 금액에서 총 136억 3,928만원(46.99%↑)이 증액되어, 전년도 대비 설계변경한 사업 수와 공사비용 증액률은 증가한 것을 알 수 있음.
- 특히 당초 계약금액보다 20% 이상 변경된 사업이 26건이고 당초 계약금액보다 100% 이상 증액된 사업도 6건 확인됨.
- 전체 설계변경 사업 중 공사기간이 90일 이하인 사업이 58건 (53.2%), 91일 ~180일인 사업은 23건(21.1%)로 나타나 공사기간이 180일 이하인 사업이 총 81건(74.31%)으로 공사기간 대비 설계변경이 빈번하게 발생한 것을 알 수 있음.

○ 개선 및 권고사항

- 시설공사 기간 대비 설계변경이 빈번하게 발생하지 않도록 계약 심사절차를 강화하는 방향으로 「서울특별시 서대문구 계약심사 규칙」 개정을 면밀하게 검토하길 바랍.

- 향후 설계변경 등으로 인한 계약금액의 변동이 있는 경우에는 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」, 행정안전부 예규 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」, 「서울특별시 서대문구 계약심사 규칙」 등을 숙지하여 업무를 추진할 수 있도록 업무 담당자들에 대한 교육과 규정 공유를 철저히 하길 바람.

○ 해당부서: 감사담당관, 재무과, 전 부서

(15) 추가경정예산 편성·집행의 적정성 제고

■ ‘증추경사업’ 불용 현황(불용액 500만원 이상, 불용률 50% 이상)

연번	부서명	세부사업명	통계목	예산현액	증추경액	집행액	불용액
1	교육지원과	학교 지원	공사·공단경상전출금	21,024천원	15,233천원	1,542천원	19,482천원
2	지역경제과	전통시장 및 상점가 활성화	기간제근로자등보수	32,400천원	32,400천원	12,295천원	20,105천원
3	지역경제과	전통시장 및 상점가 활성화	자산및물품취득비	40,000천원	40,000천원	19,186천원	20,814천원
4	창년정책과	수변가계 운영 지원	자산및물품취득비	20,000천원	16,500천원	9,999천원	10,001천원
5	스마트정보과	정보화기획관리	전산개발비	33,000천원	33,000천원	-	33,000천원
6	청소행정과	리안업사이클플라자 건립	기간제근로자등보수	22,400천원	22,400천원	-	22,400천원
7	청소행정과	리안업사이클플라자 건립	공공운영비	10,000천원	10,000천원	3,720천원	6,280천원
8	사회복지과	지역자활센터 운영 지원	기타지본이전	100,000천원	100,000천원	-	100,000천원
9	가족정책과	어린이집 노후 CCTV 관리운영비	사회복지시설 법정운영비보조	19,298천원	19,298천원	8,498천원	10,800천원
10	가족정책과	출산양육 지원	사회복지사업보조	236,800천원	16,200천원	88,288천원	148,512천원
11	아동청소년과	어린이 창작 놀이 공간 건립	시설비	1,668,571천원	20,000천원	14,630천원	1,653,941천원
12	아동청소년과	소규모가정형 아동양육시설 운영지원	시설비	150,000천원	140,000천원	8,939천원	141,061천원
13	구의회사무국	구의회사무국 인력운영비	기간제근로자등보수	13,409천원	13,409천원	4,868천원	8,541천원
14	보건위생과	동물보호 및 기축방역	기간제근로자등보수	77,391천원	40,220천원	33,860천원	43,531천원

○ 현황 및 문제점

- 2023회계연도 추가경정예산을 증액 편성한 사업 중에 추경액의 50% 이상 불용액이 발생하였고 불용액 500만 원 이상이며 불용률이 50% 이상에 해당하는 세부사업이 총 14건으로 나타남.
- 추가경정예산을 증액 편성하였음에도 불구하고 예산 집행률이 저조한 것은 예산편성 시 집행 가능성을 충분히 검토하지 못했다는 방증임.

○ 개선 및 권고사항

- 예산편성 시부터 집행 시까지 철저하게 분석하고 실행하여 불용액 발생을 최소화할 수 있도록 노력 바람.

○ 해당부서: 기획예산과, 전 부서

(16) 기간제 근로자 인건비 편성 · 집행의 적정성 제고

■ ‘기간제근로자등보수’ 불용현황(불용액 500만원 이상, 불용률 20% 이상)

연번	부서명	세부사업명	예산현액	집행액	불용액	불용액 발생사유
1	행정지원과	부설주차장 운영	26,813천원	15,417천원	11,396천원	인건비 잔액
2	자치행정과	동행정운영경비 지원	257,727천원	183,488천원	74,229천원	청년보안관 배치동 축소(5개동→4개동) 및 대학생 아르바이트 급여 잔액
3	자치행정과	민관협력 운영지원	73,754천원	-	73,754천원	민관협력사업 운영개편안 수립 지연으로 사업지연 및 축소되어 인건비 미집행
4	교육지원과	서울린 멘토링 이음단 운영	35,200천원	15,024천원	20,176천원	기간제근로자 중도퇴사
5	부동산정보과	부동산중개업소 관리	16,200천원	9,830천원	6,370천원	1인가구 안심계약 상담단수 감소
6	지역경제과	전통시장 및 상점가 활성화	32,400천원	12,295천원	20,105천원	아대상권 직영점포 기간제근로자 인건비 잔액
7	청소행정과	무단투기 상습지역 관리 강화	147,434천원	90,399천원	57,035천원	무단투기 단속보조 근로자 중도 퇴사
8	청소행정과	재활용품 분리 배출	32,177천원	-	32,177천원	재활용품라배출 대면홍보 인건비 미집행(지역경제과 공공알자리 사업 인건비 지급)
9	청소행정과	리앤업사이클플라자 건립	22,400천원	-	22,400천원	리앤업사이클플라자 운영인력 미 채용
10	기후환경과	저층주거지 에너지 절감 및 효율화	30,963천원	24,409천원	6,554천원	기간제근로자 3월 채용
11	사회복지과	장애인 이동권 · 주거권 확보	115,822천원	78,987천원	36,835천원	편의시설 실태조사 착수 지연으로 인건비 미지출
12	이동청소년과	다함께돌봄센터 인건비 지원	168,624천원	73,015천원	95,610천원	신규 설치 일정 지연에 따른 신규센터 종사자 인건비 미지출
13	이동청소년과	시설보호 및 보호종료아동 자립지원	17,600천원	11,225천원	6,375천원	계획 대비 근무기간 축소
14	문화체육과	관광인프라 구축	48,900천원	31,986천원	16,914천원	신촌 플레이어스 철거로 인건비 미지출
15	도시관리과	일상의 행복과 재미가 있는 도심 삶터, 천연충천 도시재생뉴딜사업 지원	120,000천원	94,217천원	25,783천원	골목관리소 준공 연기로 기간제 근로자 보수 잔액 발생
16	푸른도시과	하천 생태복원 및 녹화	306,836천원	297,756천원	9,080천원	조기 근로 포기자 발생 및 근로 계약 종료
17	푸른도시과	조경관리 및 운영	307,288천원	186,624천원	120,664천원	조기 근로 포기자 발생 및 근로 계약 종료
18	구의회사무국	구의회사무국 인력운영비	13,409천원	4,868천원	8,541천원	기간제근로자 하반기 채용
19	보건위생과	동물보호 및 가축방역	77,391천원	33,860천원	43,531천원	기간제근로자 인원 현황 유지에 따른 잔액
20	지역건강과	서대문구 임신부 종합 지원 사업	16,333천원	-	16,333천원	신규직원 충원에 따른 기간제 근로자 미채용

연번	부서명	세부사업명	예산현액	집행액	불용액	불용액 발생사유
21	지역건강과	모자건강증진센터 설치 및 운영	31,577천원	9,531천원	22,046천원	모자건강증진센터 개소일정 지연에 따른 인건비 잔액
22	지역건강과	예방접종 관리	178,949천원	66,896천원	112,054천원	코로나19단계 하향에 따른 기간제근로자 근무 종료(6.30.자)
23	지역건강과	보건소 결핵관리사업	56,131천원	37,820천원	18,311천원	맞춤형 사례관리 대상자 감소로 하반기 기간제근로자 1명 미채용
24	지역건강과	코로나19 확산방지 운영지원	475,479천원	225,865천원	249,614천원	코로나19 단계하향에 따른 업무 축소
25	약약과	코로나19 확산방지 지원	43,200천원	1,271천원	41,929천원	산별진료소 위탁운영으로 기간제근로자 미채용
26	약약과	정신건강복지센터 운영(국비인력)	112,320천원	60,273천원	52,047천원	기간제근로자 채용인원 미달
27	약약과	자살예방사업 인력 지원	38,180천원	30,220천원	7,960천원	기간제근로자 인건비 잔액
28	약약과	자살 유족 지원사업	38,180천원	30,217천원	7,963천원	기간제근로자 4개월 결원에 따른 잔액

○ 현황 및 문제점

- 2023회계연도 사업 중에 통계목이 <기간제근로자등보수>이고 불용률이 20% 이상이며 불용액이 500만 원 이상인 세부사업이 28개로 나타남.
- 불용액 발생 사유를 보면 기간제 근로자가 중도 퇴사하였거나 당초 계획과 달리 채용 시기가 늦춰져서 발생하는 경우가 많았음.
- <기간제근로자등보수> 예산은 월별 집행액과 최종 집행액 및 불용액 추정이 용이한 예산과목임에도 불구하고 불용률이 과도하게 발생한 것은 사업예산 운용 관리를 소홀히 했다는 방증임.

○ 개선 및 권고사항

- 일자리사업 등 기간제 근로자를 채용하는 사업에서 기간제 근로자가 중도 퇴사하는 경우 해당 정원에 대해 적시에 재채용하거나 추가 경정예산을 감액 편성하여 불용액 발생을 최소화할 수 있도록 노력 바람.

○ 해당부서: 전 부서

(17) 예산 편성 · 집행의 적정성 제고

■ 불용률 100% 현황(불용액 500만원 이상)

연번	부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행액	불용액
1	자치행정과	민관협력 운영지원	기간제근로자등보수	73,754천원	-	73,754천원
2	자치행정과	민관협력 운영지원	행사운영비	10,000천원	-	10,000천원
3	자치행정과	연결되어 성장하는 주민교육 및 지역이음사업 (주민참여예산)	기타보상금	5,361천원	-	5,361천원
4	자치행정과	주민자치 활성화를 위한 주민참여예산사업	사무관리비	61,339천원	-	61,339천원
5	자치행정과	주민자치 활성화를 위한 주민참여예산사업	시책추진업무추진비	16,687천원	-	16,687천원
6	자치행정과	주민자치 활성화를 위한 주민참여예산사업	행사설비지원금	5,700천원	-	5,700천원
7	자치행정과	주민자치 활성화를 위한 주민참여예산사업	기타보상금	32,020천원	-	32,020천원
8	자치행정과	주민자치회 활성화 지원	행사설비지원금	16,800천원	-	16,800천원
9	자치행정과	주민자치회 활성화 지원	기타보상금	402,336천원	-	402,336천원
10	자치행정과	주민자치회 활성화 지원	민간경상사업보조	339,220천원	-	339,220천원
11	자치행정과	마을공동체 활성화를 위한 주민참여예산사업	사무관리비	7,680천원	-	7,680천원
12	교육지원과	우리마을강사 아이엠샘 지원사업	행사운영비	5,000천원	-	5,000천원
13	기획예산과	기관운영 업무수행	공공운영비	13,000천원	-	13,000천원
14	창년정책과	우리 동네 예쁜 안내판 만들기(주민참여예산)	시설비	25,000천원	-	25,000천원
15	스마트정보과	정보화기획관리	전산개발비	33,000천원	-	33,000천원
16	스마트정보과	스마트인포구축 및 운영	전산개발비	500,000천원	-	500,000천원
17	청소행정과	재활용품 분리 배출	기간제근로자등보수	32,177천원	-	32,177천원
18	청소행정과	리안업사이클플라자 건립	기간제근로자등보수	22,400천원	-	22,400천원
19	청소행정과	찬연가스자동차 보급	자산및물품취득비	42,000천원	-	42,000천원
20	기후환경과	에너지자립도시 혁신모델 조성지원	기타자본이전	16,320천원	-	16,320천원
21	기후환경과	기후위기 대응을 위한 에너지 절약문화 확산 (주민참여예산)	행사운영비	10,000천원	-	10,000천원
22	사회복지과	지역자활센터 운영 지원	기타자본이전	100,000천원	-	100,000천원
23	어르신복지과	경로당 운영 지원	기타자본이전	10,000천원	-	10,000천원
24	어르신복지과	장기요양요원 처우개선	민간행사사업보조	11,000천원	-	11,000천원
25	이동청소년과	어린이 창작 놀이 공간 건립	감리비	60,000천원	-	60,000천원
26	이동청소년과	어린이 창작 놀이 공간 건립	자산및물품취득비	100,000천원	-	100,000천원
27	이동청소년과	다함께돌봄센터 설치비 지원	기타자본이전	285,200천원	-	285,200천원
28	문화체육과	지역문화 예술지원	행사설비지원금	5,000천원	-	5,000천원
29	도시관리과	이화2번가 일대 재생사업	행사운영비	5,070천원	-	5,070천원
30	도로과	충정로 3가 184-4 ~ 190-25 간 도로개설 (구 주민참여예산)	시설비	389,629천원	-	389,629천원

연번	부서명	세부사업명	통계목	예산현액	집행액	불용액
31	차수과	수해복구지원	민간인재해 및 복구활동보상금	34,000천원	-	34,000천원
32	푸른도시과	꽃이 있는 가로경관 조성	가타보상금	5,000천원	-	5,000천원
33	구의회사무국	의회운영의 내실화	의원상해부담금	5,600천원	-	5,600천원
34	지역건강과	서대문구 임신부 종합 지원 사업	기간제근로자등보수	16,393천원	-	16,393천원
35	지역건강과	코로나19 확산방지 운영지원	자산및물품취득비	6,200천원	-	6,200천원

○ 현황 및 문제점

- 2023회계연도 사업 중에 불용률이 100%(집행액 0원)이고 불용액이 500만 원 이상인 세부사업은 총 34건으로 나타남.
- 100% 불용은 아니지만 불용 수준이 큰 사업 중 하나로는 아동 청소년과 어린이창작놀이공간건립 사업이 있음. 북가좌2동 어린이 창작놀이공간이 아동보호전문기관으로 용도 변경됨에 따라 1,653백만원 (99.1%) 불용액이 발생함. 아동보호전문기관의 예산의 경우 관련 예산 1,989백만원 전액이 연내 집행불가를 이유로 명시 이월됨.

○ 개선 및 권고사항

- 예산편성 시 사업계획에 대한 충분한 조사와 검토, 면밀한 금액 산출을 통하여 집행가능한 예산이 편성되도록 하고, 상반기 집행률이 저조할 경우 추가경정예산을 감액 편성하거나 예산 집행률 제고에 노력을 기울여서 불용액 발생을 최소화할 수 있도록 노력 바람.
- 다만, 불용액이라 하더라도 전부 부적절한 것으로 치부할 수는 없으며, 수치상 불용액 감소를 위하여 무분별하게 예산을 집행하는 것은 오히려 예산 낭비를 초래할 수 있으므로 주의가 필요함.

○ 해당부서 : 전 부서

(18) 보조금 확보 노력 및 집행률 제고

■ 연도별 보조금 현황

연도	수령액	집행액	이월액	불용액	불용률
2023회계연도	461,552,801천원	421,325,218천원	21,127,848천원	19,098,134천원	4.1%
2022회계연도	490,802,687천원	432,172,574천원	27,024,506천원	31,605,606천원	6.4%

■ 예산구분별 보조금 불용 현황(불용률 50% 이상)

예산구분	건수	수령액	집행액	불용액	불용률
계	48건	4,397,691천원	543,543천원	3,854,149천원	87.7%
당해예산	40건	2,985,171천원	469,743천원	2,515,429천원	84.3%
명시이월	6건	912,520천원	54,000천원	858,520천원	94.1%
사고이월	2건	500,000천원	19,800천원	480,200천원	96.04%

■ 보조금 불용 현황(불용률 50% 이상)

연번	회계구분	예산구분	부서명	세부사업명	통계목	수령액	집행액	불용액	불용률
1	일반회계	당해예산	감사담당관	응답소 현장민원 운영	사무관리비	10,640천원	3,003천원	7,637천원	71.8%
2	일반회계	당해예산	교육지원과	청소년 대학생 멘토링 사업	사무관리비	7,000천원	3,371천원	3,629천원	51.8%
3	일반회계	당해예산	교육지원과	학교 지원	공사·공단 경상전출금	5,791천원	771천원	5,020천원	86.7%
4	일반회계	당해예산	교육지원과	서울권 멘토링 이음단 운영	기간제근로자등보수	35,200천원	15,024천원	20,176천원	57.3%
5	일반회계	당해예산	교육지원과	학습공동체 활성화	국내여비	4,800천원	760천원	4,040천원	84.2%
6	일반회계	당해예산	지역경제과	안심알자리사업	행사실비지원금	1,008천원	-	1,008천원	100.0%
7	일반회계	당해예산	청소행정과	음식물류폐기물 수거	시설비	11,816천원	1,168천원	10,648천원	90.1%
8	일반회계	당해예산	청소행정과	음식물류폐기물 수거	민간저본사업보조 (이전재원)	88,200천원	-	88,200천원	100.0%
9	일반회계	당해예산	청소행정과	생활폐기물 수거체계 확립	자산 및 물품취득비	14,850천원	-	14,850천원	100.0%
10	일반회계	당해예산	청소행정과	환경미화원 후생복지 증진	사무관리비	32,530천원	5,532천원	26,998천원	83.0%
11	일반회계	당해예산	기후환경과	쿨루프(COOL ROOF)사업 추진	시설비	424,000천원	179,486천원	244,514천원	57.7%

연번	회계구분	예산구분	부서명	세부사업명	동계목	수령액	집행액	불용액	불용률
12	일반회계	당해예산	기후환경과	석면 슬레이트 자봉 교체사업	민간경상사업보조	47,094천원	10,330천원	36,714천원	78.0%
13	일반회계	당해예산	사회복지과	발달장애인 주간활동서비스 (시비추가)	사회복지사업보조	22,327천원	5,006천원	17,322천원	77.6%
14	일반회계	당해예산	어르신복지과	장기요양기관 환가시설 설치	사회복지사업보조	30,072천원	8,592천원	21,480천원	71.4%
15	일반회계	당해예산	어르신복지과	노인화지회 운영지원	민간경상사업보조	12,000천원	5,750천원	6,250천원	52.1%
16	일반회계	당해예산	어르신복지과	어르신 무대어썬터 운영지원	기타보상금	23,680천원	11,565천원	12,125천원	51.2%
17	일반회계	당해예산	가족정책과	출산양육 지원	사회복지사업보조	107,370천원	44,144천원	63,226천원	58.9%
18	일반회계	당해예산	가족정책과	어린이집운영지원 (시비보조)	기타보상금	1,200천원	-	1,200천원	100.0%
19	일반회계	당해예산	가족정책과	어린이집 노후 CCTV 관리운영비	사회복지시설 법정운영비보조	9,649천원	4,249천원	5,400천원	56.0%
20	일반회계	당해예산	가족정책과	방과후 보육료 지원	사회복지시설 법정운영비보조	26,878천원	7,505천원	19,373천원	72.1%
21	일반회계	당해예산	아동청소년과	다함께돌봄센터 인건비 지원	기간제근로자등보수	135,265천원	54,993천원	80,272천원	59.3%
22	일반회계	당해예산	아동청소년과	다함께돌봄센터 운영비 지원	사회복지시설 법정운영비보조	30,272천원	13,448천원	16,824천원	55.6%
23	일반회계	당해예산	문화체육과	구립도서관 운영지원	공사·공단경상잔출금	103,008천원	-	103,008천원	100.0%
24	일반회계	당해예산	문화체육과	신중년 경력형 일자리 지원사업	시책추진업무추진비	200천원	-	200천원	100.0%
25	일반회계	당해예산	문화체육과	홍제천 한복축제	공공운영비	1,000천원	349천원	651천원	65.1%
26	일반회계	당해예산	주택과	공동주택 안전점검 및 관리비용 지원	민간자본사업보조 (이전제원)	37,500천원	12,182천원	25,318천원	67.5%
27	일반회계	당해예산	도로과	관내 도로시설물 유지보수공사	시설비	47,530천원	-	47,530천원	100.0%
28	일반회계	당해예산	푸른도시과	사회서비스분야 인력경비	사회복무요원 보상금	10,600천원	3,774천원	6,826천원	64.4%
29	일반회계	당해예산	푸른도시과	수목식재 사후관리	재료비	16,800천원	8,233천원	8,567천원	51.0%
30	일반회계	당해예산	푸른도시과	야생생물 보호 및 관리 강화	사무관리비	12,000천원	3,000천원	9,000천원	75.0%
31	일반회계	당해예산	지역간강과	영유아 발달장애 정밀검사비 지원	의료및구료비	3,861천원	241천원	3,620천원	93.8%
32	일반회계	당해예산	지역간강과	서울형 자격확인대상자 본인부담금 지원	의료및구료비	4,610천원	1,355천원	3,255천원	70.6%
33	일반회계	당해예산	지역간강과	서울형 비혼모 본인부담금 지원	의료및구료비	1,120천원	371천원	749천원	66.9%
34	일반회계	당해예산	의약과	자살예방 및 정신건강증진사업	기타보상금	6,276천원	2,775천원	3,501천원	55.8%

연번	회계구분	예산구분	부서명	세부사업명	통계목	수령액	집행액	불용액	불용률
35	일반회계	당해예산	의약과	지역정신건강 복지센터 운영비(시비)	사무관리비	18,783천원	8,453천원	10,330천원	55.0%
36	일반회계	당해예산	의약과	지역재난의료 지원센터 설치 운영	사무관리비	19,831천원	3,900천원	15,931천원	80.3%
37	주차장 특별회계	당해예산	주차교통과	그린파킹 (녹색주차마일조성)	시설비	112,500천원	50,363천원	62,137천원	55.2%
38	주차장 특별회계	당해예산	주차교통과	공영주차장 관리	시설비	7,400천원	-	7,400천원	100.0%
39	주차장 특별회계	당해예산	주차교통과	서연중학교 복합화사업 지하주차장 건설	교육기관에대한 보조	1,500,000천원	-	1,500,000천원	100.0%
40	의료급여 기금 특별회계	당해예산	사회복지과	의료급여 지원	기타보상금	500천원	-	500천원	100.0%
41	일반회계	명사이월	창년정책과	캠퍼스타운 조성사업	민간투자사업보조 (이전재원)	326,000천원	34,000천원	292,000천원	89.6%
42	일반회계	명사이월	청소행정과	천연가스자동차 보급	자산및물품취득비	42,000천원	-	42,000천원	100.0%
43	일반회계	명사이월	아동청소년과	다함께돌봄센터 설치비 지원	민간위탁사업비	40,000천원	20,000천원	20,000천원	50.0%
44	일반회계	명사이월	도시관리과	일상의 행복과 재미가 있는 도심 삶터 천연중원 도시재생뉴딜사업 지원	행사실비지원금	4,520천원	-	4,520천원	100.0%
45	주차장 특별회계	명사이월	주차교통과	남기좌동 공영주차장 입체화	시설비	491,000천원	-	491,000천원	100.0%
46	주차장 특별회계	명사이월	주차교통과	남기좌동 공영주차장 입체화	시설부대비	9,000천원	-	9,000천원	100.0%
47	주차장 특별회계	사고이월	주차교통과	남기좌동 공영주차장 입체화	시설비	497,000천원	19,800천원	477,200천원	96.0%
48	주차장 특별회계	사고이월	주차교통과	남기좌동 공영주차장 입체화	시설부대비	3,000천원	-	3,000천원	100.0%

○ 현황 및 문제점

- 정부 부처, 서울시에 공모하여 2023회계연도에 수령된 보조금은 총 4,615억 5,280만 원으로 전년 대비 292억 4,988만 원 감소하였으며 불용률은 4.1%로 전년 대비 2.3% 낮게 나타남.
- 불용률이 50% 이상인 보조금 예산의 불용액은 38억 5,414만원인데 이 중 당해예산이 25억 1,542만원, 명사이월예산이 8억 5,852만원, 사고이월 예산이 4억 8,002만원으로 나타나 당해예산과 명사이월 예산에서 불용이 많은 것을 알 수 있음.

○ 개선 및 권고사항

- 정부 부처, 서울시 등에서 추진하는 공모사업에 적극 참여하여 보조금을 확보하기 위한 적극 행정을 하길 바라며, 국비·시비 보조금은 서대문구 직원들이 각종 공모사업 응모 과정을 거치며 확보한 소중한 세입 재원이니만큼 불용액을 낮춰 보조금 반납을 최소화할 수 있도록 각별히 노력 바람.

○ 해당부서: 전 부서

(19) 이월비 적정성 제고

■ 연도별 이월비 현황(기금 제외)

연도	명시이월	사고이월	전수	총이월
2023년	48,825,215천원	42,676,546천원	162건	91,501,761천원
2022년	49,429,611천원	26,317,097천원	140건	75,746,708천원

○ 현황 및 문제점

- 「지방재정법」 제50조에 따르면 당해연도에 지출을 마치지 못할 것으로 예상되는 경우 다음 회계연도에 이월하여 사용할 수 있는 이월 제도가 마련되어 있음.
- 사고이월은 지출원인행위가 선행되어야 하며 명시이월은 의회 승인을 거쳐야 하는데 관련 절차를 모두 준수한 것을 확인함.
- 한편, 「지방재정법」 제7조에 따르면 각 회계연도의 경비는 당해 연도의 세입으로 충당해야 하며, 매 회계연도의 세출예산은 다음 연도에 사용할 수 없다는 회계연도 독립의 원칙이 있기에, 예산의 이월은 최소한의 범위에서 운영되어야 함.
- 2023회계연도 총이월액은 915억 176만 원으로 명시이월액은 488억 2,521만 원, 사고이월액은 426억 7,654만 원, 계속이월액은 0원으로 나타나, 전년도 대비 명시이월액은 감소하였으나 사고이월액과 총 이월액이 증가한 것으로 나타남.
- 2023회계연도의 경우 이월사업비 중 12월에 외부 재원이 서대문구로 교부된 사업은 명시이월 9개, 사고이월 2개로 총 11개임. 이는 해당 부서에서 사업계획을 세우고 원인행위를 하여 지방재정법 제50조에서 규정한 사고이월의 규정을 지키는 것은 매우 어렵고 시일이 촉박한 것으로 사료됨.

○ 개선 및 권고사항

- 예산의 이월은 최소한의 범위에서 운영되어야 하므로 당해연도 내에 사업이 완료될 수 있도록 사업진도를 관리를 철저히 하길 바라며, 부득이하게 예산을 이월하는 경우 사유가 합당한지와 다음연도에 집행 가능한지를 면밀하게 검토한 후 결정하길 바람.
- 시 외부 자원(보조금, 교부세, 교부금 등) 또한 서울시와 업무 협의를 통하여 가능한 3/4분기 이전에 교부되어서 해당 부서에서는 철저한 집행계획과 원인행위가 이루어질 수 있도록 권고함.

○ 해당 부서 : 기획예산과, 전 부서

■ 2022회계연도 사고이월비 불용 현황(불용액 500만원 이상, 불용률 20% 이상)

(단위:천 원, %)

연번	부서	세부사업	통계목	재원 구분	2022년예산 사고이월액	지출원인 행위액	집행액	불용액	불용률	불용액 발생사유
계					9,605,864	7,188,302	6,811,304	2,794,563		
1	지역 경제과	인왕시장 노후전선 정비사업	시설비	기금보조금	51,750	26,397	26,397	25,353	49.0	사고이월 예산사업 추진 시 개별 점포 중 자부담 금액 등의 사유로 인하여 포기건이 발생함에 따라 보조금 반납금 및 정산 잔액 발생
				사비	24,840	12,670	12,670	12,170		
				구비	16,560	8,448	8,448	8,112		
2	지역 경제과	영천시장 아케이드 보수(전환사업)	시설비	사비	75,025	37,532	37,532	37,493	48.7	사고이월 예산사업 추진 시 점포 영업 중단 등 사유로 사업 추진이 어려워 아케이드 갤러리 구매 설치로 사업내용 변경됨에 따라 보조금 반납금 및 정산잔액 발생
				구비	16,350	9,383	9,383	6,967		
3	어르신 복지과	구립 연화안산 데이케어센터 설치	시설비	구비	738,496	521,046	521,046	217,450	29.4	준공에 따른 불용액
4	어르신 복지과	구립 연화안산 데이케어센터 설치	감리비	구비	25,722	15,722	15,722	10,000	38.9	준공에 따른 불용액
5	아동 청소년 과	다함께돌봄센터 설치비 지원	시설비	사비	273,180	273,180	273,180	-	20.5	공사 낙찰차액 준공정산으로 인한 감액 등으로 불용액 발생
				구비	414,492	273,420	273,420	141,073		
6	주거 정비과	좌원상가 및 홍제역세권 정비사업	시설비	균특보조금	154,449	146,504	122,748	31,701	20.5	설계용역 준공 연(23.10)로 후속절차 지연
7	도시 관리과	남기좌동 수색로2길 일대 골목길 재생사업	시설비	사비	623,460	438,960	438,960	184,500	28.9	공사 낙찰차액 준공정산으로 인한 감액 등으로 불용액 발생
				구비	77,706	59,256	59,256	18,450		
8	도시 계획과	도시계획 및 입안	시설비	구비	51,049	-	-	51,049	100	계약변경 및 감액 준공 후 잔액 반납
9	도로과	도로개설 사업지원	감리비	구비	70,000	7,280	7,280	62,720	89.6	도로계획사업 구간이 주택재개발사업에 포함됨에 따른 구간 사업 중지 및 사업구간 내 건축주의 철거반대로 인한 사업추진 지연 구간 제외하여 시행
10	도로과	충정로 3가 184-4 ~ 190-25 간 도로개설구 주민참여예산	시설비	구비	389,629	353,242	-	389,629	100	도시계획시설 사업으로 도로확장 공사 구간 내 저층 건물주의 철거반대로 인한 사업추진 지연 (건축주에게 변상금 부과지 중)
11	도로과	홍인동 9-609-9-619간 외 1개소 도로개설공사	시설비	구비	603,938	137,878	137,878	466,061	77.2	당초 사업구간인 홍인동 9-609 ~ 9-619간 도로개설 구간이 주택재개발사업 후보지에 포함되어 도시계획시설(도로) 사업 미시행

연번	부서	세부사업	통계목	재원 구분	2022년예산 사고이월액	지출원인 행위액	집행액	불용액	불용률	불용액 발생사유
12	도로과	제설용역	사무 관리비	구비	64,053	45,150	45,150	18,903	29.5	낙찰차액을 포함한 지출잔액
13	지역 건강과	공공산후조리원 건립 및 운영	자산 및 물품 취득비	특별교부금	500,000	299,306	299,306	200,694	40.1	공공산후조리원용 가구 등을 인테리어에 반영하여 시설비및부대비 항목으로 지출
14	주차 교통과	남기좌동 공영주차장 입체화 (주차장특별회계)	시설비	사비	497,000	19,800	19,800	477,200	96.0	타당성 조사결과 사업비 과다로 미시행

○ 현황 및 문제점

- 2021회계연도 예산을 2022년도로 명시이월하고, 명시이월한 예산을 2023년도로 사고이월한 사고이월비 중 불용액이 500만 원 이상이며 불용률 20% 이상인 세부사업은 14건으로 해당 사고이월액은 96억 586만원이고, 집행액은 68억 1,103만 원이었으며 불용액은 27억 9,456만원으로 확인됨.

○ 개선 및 권고사항

- 사고이월비 대부분은 시설비인데 예산을 편성할 때 시설공사와 관련된 충분한 사전 조사·협의·검토 및 면밀한 금액 산출을 통하여 해당 회계연도 내에 집행 가능한 예산이 편성되도록 하여야 하며, 단계별로 추진해야 할 사업진도율을 철저히 관리하여 불용액을 최소화하길 바람.
- 불용 처리를 막기 위하여 준공기간을無理하게 단축하게 되면 부실시공의 우려가 있으므로 1년 이상의 중장기 사업은 계속 사업으로 구분하여 계속비 이월하는 것도 고려 바람.

○ 해당 부서 : 기획예산과, 전 부서

(21) 1인 수의계약 최소화

■ 1인 수의계약 현황(금액별)

구분	2,000만원 이하	2,000만원 초과 5,000만원 이하	5,000만원 초과	계
건수	1,115건	162건	27건	1,304건
비율	85.5%	12.4%	2.1%	100.0%

■ 1인 수의계약 현황 (5,000만원 초과)

연번	부서명	계약명	설계금액	계약금액	수의계약 사유	관련규정
1	청소행정과	2023년 서대문구 음식물류폐기물 처리 용역	2,766,600천원	2,462,274천원	재공고입찰수의(유찰)	지방계약법 시행령 제26조 제1항
2	청소행정과	2023-2024년 서대문구 혼합재활용품 선별 및 잔재폐기물 처리 용역(1차)	2,210,000천원	2,210,000천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
3	청소행정과	서대문구 대형폐기물 수집운반 등 대행용역(3구역)-장기계속(2차)	1,199,470천원	1,199,470천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
4	청소행정과	서대문구 대형폐기물 수집운반 등 대행용역(1구역)-장기계속(2차)	765,844천원	765,844천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
5	청소행정과	서대문구 대형폐기물 수집운반 등 대행용역(2구역)-장기계속(2차)	616,886천원	616,886천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
6	도시계획과	신촌·이대지역 활성화계획 수립용역	247,500천원	438,980천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
7	도시계획과	경의선 지하화 및 입체복합개발 기본구상 수립용역	396,000천원	396,000천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
8	사회복지과	서대문 뇌병변장애인 비전센터 리모델링 설계 용역	254,628천원	254,628천원	디자인공모 당선업체와 수의계약	지방계약법 시행령 제25조 제1항 제4호 자목
9	지역경제과	2023년 서대문구 우리동네가게 아트테리어 지원용역	206,800천원	204,840천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
10	교육지원과	인생케어 평생학습관 내 체험공간[9¼(9와 4분의 3)승강장] 구축 용역	200,000천원	200,000천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
11	신통개발과	홍제지구중심 활성화사업 시행 방안 수립용역	196,000천원	196,000천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
12	신통개발과	천연동 89-16번지 일대 소규모주택정비 관리계획 수립 및 관리지역 지정용역	180,499천원	180,499천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
13	문화체육과	2023 신촌글로벌대학문화축제 대행 용역	178,959천원	178,959천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
14	청소행정과	투명페트병 무인회수기 구매	158,400천원	156,000천원	혁신제품	지방계약법 시행령 제25조제1항제8호다목

연번	부서명	계약명	설계금액	계약금액	수의회약 사유	관련규정
15	교통행정과	2023년 서대문구민 자전거보험 가입 용역	96,048천원	96,048천원	재공고입찰수의(유찰)	지방계약법 시행령 제26조 제1항
16	행정지원과	2023년 서대문구 공용차량 종합보험 가입	92,444천원	92,276천원	재공고입찰수의(유찰)	지방계약법 시행령 제26조 제1항
17	행정지원과	구청사 및 별관 제균기 구매	99,000천원	91,080천원	특허제품	지방계약법 시행령 제25조 제1항 제4호 사목
18	건축과	반지하주택 개폐식 방법창 설치공사 관련 자재 구매	91,707천원	90,470천원	중증장애인생산물품	지방계약법 시행령 제25조 제1항 제7의2호 나목
19	자연사 박물관	서대문자연사박물관 기획전시 (이유가 있어서 그래요(가제)) 제작 및 설치	84,600천원	84,600천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
20	치수과	서대문구 1지역 스프레이형 하수악취 저감시설 제작 및 설치	92,060천원	82,850천원	특허제품	지방계약법 시행령 제25조 제1항 제4호 사목
21	스마트 정보과	2023년 서대문구 정보화교육 운영 용역	81,200천원	81,130천원	경쟁입찰 단독입찰 (행안부장관 고시기간)	지방계약법 시행령 제26조 제2항
22	자치행정과	동주민센터 행정차량(트럭) 교체 구매	72,180천원	70,020천원	재공고입찰수의(유찰)	지방계약법 시행령 제26조 제1항
23	도로과	2023년 가로등 유지보수공사 (연간단가)	51,914천원	69,900천원	여성기업, 계약해지에 따른 수의회약	지방계약법 시행령 제27조 및 제30조 제1항 제2호
24	행정지원과	2023년 서대문구 공용차량 정비용역 (연간단가)	74,087천원	66,670천원	유찰(단독유찰)에 따른 수의회약	지방계약법 시행령 제30조 제1항 제3호
25	자치행정과	북가좌2동 복합청사 신축부지 문화재 시굴조사	12,441천원	61,252천원	건설공사의 지연이 예상되는 등 긴급한 사유	지방계약법 시행령 제25조제1항제4호하목
26	교육지원과	서대문구인생케어평생학습관 관용차량(전기차) 구매	59,300천원	58,996천원	재공고입찰수의(유찰)	지방계약법 시행령 제26조 제1항
27	도시관리과	천연동 복합센터 건립공사 설계의도구현 용역	56,727천원	56,727천원	해당 건축물 설계자	건축서비스산업 진흥법 제22조 (설계의도 구현)

■ 1인 수의회약 현황(부서별)

연번	부서명	계약횟수	총 설계금액	총 계약금액	평균 계약금액	수의회담액 비율
계		1,304회	29,545,483천원	28,153,395천원	21,590천원	-5%
1	청소행정과	55회	8,383,420천원	8,015,285천원	145,732천원	-4%
2	푸른도시과	164회	3,063,593천원	2,778,939천원	16,945천원	-9%
3	문화체육과	106회	1,965,206천원	1,881,021천원	17,745천원	-4%
4	행정지원과	65회	1,271,751천원	1,178,144천원	18,125천원	-7%

연번	부서명	계약횟수	총 설계금액	총 계약금액	평균 계약금액	수의시담액 비율
5	자치행정과	73회	1,191,225천원	1,173,319천원	16,073천원	-2%
6	어르신복지과	71회	1,028,160천원	966,786천원	13,617천원	-6%
7	치수과	49회	1,020,770천원	945,334천원	19,293천원	-7%
8	교육지원과	60회	980,139천원	937,769천원	15,629천원	-4%
9	도로과	57회	923,279천원	866,124천원	15,195천원	-6%
10	교통행정과	48회	899,898천원	835,651천원	17,409천원	-7%
11	도시계획과	2회	643,500천원	834,980천원	417,490천원	30%
12	지역경제과	38회	803,326천원	769,013천원	20,237천원	-4%
13	아동청소년과	54회	798,345천원	752,162천원	13,929천원	-6%
14	사회복지과	24회	588,843천원	566,183천원	23,591천원	-4%
15	청년정책과	45회	497,277천원	459,113천원	10,203천원	-8%
16	지역건강과	36회	433,451천원	417,793천원	11,605천원	-4%
17	주차교통과	29회	471,011천원	416,015천원	14,345천원	-12%
18	신통개발과	5회	412,299천원	412,299천원	82,460천원	0%
19	도시관리과	26회	416,106천원	395,374천원	15,207천원	-5%
20	자연사박물관	30회	363,257천원	344,838천원	11,495천원	-5%
21	재난안전과	26회	372,330천원	341,076천원	13,118천원	-8%
22	스마트정보과	23회	342,221천원	317,287천원	13,795천원	-7%
23	기후환경과	26회	314,666천원	302,116천원	11,620천원	-4%
24	구의회사무국	23회	313,182천원	301,739천원	13,119천원	-4%
25	건축과	12회	279,464천원	271,110천원	22,593천원	-3%
26	보건위생과	31회	260,543천원	251,905천원	8,126천원	-3%
27	가족정책과	17회	219,473천원	207,683천원	12,217천원	-5%
28	소통담당관	19회	203,837천원	194,365천원	10,230천원	-5%
29	기획예산과	15회	197,064천원	183,156천원	12,210천원	-7%
30	주거정비과	10회	177,080천원	167,990천원	16,799천원	-5%
31	의약과	14회	151,136천원	145,178천원	10,370천원	-4%
32	인생케어과	13회	125,240천원	121,787천원	9,368천원	-3%
33	도시경관과	4회	90,863천원	87,080천원	21,770천원	-4%
34	감사담당관	8회	94,750천원	86,580천원	10,823천원	-9%
35	재무과	5회	71,570천원	66,410천원	13,282천원	-7%
36	주택과	3회	60,790천원	55,710천원	18,570천원	-8%
37	민원여권과	7회	61,272천원	55,608천원	7,944천원	-9%

연번	부서명	계약횟수	총 설계금액	총 계약금액	평균 계약금액	수의시담액 비율
38	부동산정보과	4회	26,934천원	24,556천원	6,139천원	-9%
39	세무2과	3회	16,428천원	15,094천원	5,031천원	-8%
40	세무1과	2회	9,100천원	8,366천원	4,183천원	-8%
41	가좌보건지소	2회	2,686천원	2,457천원	1,229천원	-9%

○ 현황 및 문제점

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」, 같은 법 시행령, 같은 법 시행규칙 및 2023년 서대문구 계약 실무 매뉴얼에 따르면 부가세를 제외하고 2천만 원 이하 소액일 경우 일반 수의계약이 가능하며 여성기업·장애인기업 등에 해당되는 경우 부가세를 제외하고 5천만 원 이내일 경우 수의계약이 가능함.
또한, 극히 제한적으로 긴급을 요하는 경우나 경쟁 입찰을 하여도 실효성이 없는 경우 또는 경쟁입찰 공고 후 2회 이상 유찰된 경우에도 수의계약이 가능함.
- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조 제2항 및 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령의 수의계약 등 한시적 특례 적용기간에 관한 고시」 제2조에 따라 재난, 경기침체, 대량실업 등으로 인한 경제위기를 극복하기 위하여 2024년 6월 30일까지 한시적으로 경쟁입찰 공고 후 입찰자가 1인 뿐인 경우 재공고입찰을 하지 않고 수의계약을 체결할 수 있음.
- 1인 수의계약의 경우 경쟁 입찰 방식과 비교하여 신속하게 계약을 체결하여 적시에 예산을 집행할 수 있는 장점이 있으나, 공정하고 투명한 집행을 보장하기 어려우며 모든 업체에 균등한 기회를 제공하지 못하여 경쟁을 통한 예산 절감 효과를 기대할 수 없다는 단점이 있음.
- 서대문구에서 2023회계연도에 체결한 1인 수의계약 사업은 총 1,304건이고, 설계금액은 295억 4,548만원이었으며 계약금액은 총 281억 5,339만원으로 설계금액 대비 계약금액이 5% 절감된 것을 알 수 있음.

- 부가세 제외 2천만원 이하인 수의계약은 1,115건(85.5%), 2천만원 초과 5천만원 이하인 수의계약은 162건(12.4%), 5천만원 초과 의계약은 27건(2.1%)으로 나타남.
- 부가세 제외 5천만원 이상 수의계약 사업은 총 27건인데 수의계약한 사유는 행정안전부 고시를 통한 한시적 특례 적용을 받은 경우로 경쟁입찰을 실시했으나 입찰자가 1인인 경우가 13건으로 가장 많았음.
- 부서별 수의계약 현황을 보면 청소행정과, 푸른도시과, 문화체육과, 행정지원과, 자치행정과, 어르신복지과 순으로 계약금액이 큰 것으로 나타남.

○ 개선 및 권고사항

- 경쟁입찰을 실시했으나 입찰자가 1인인 사유로 수의계약을 체결하는 것은 행정안전부 고시를 통한 한시적 특례 적용기간인 2024년 6월 30일까지이므로 적용기간 이후 해당 사유로 수의계약을 체결하지 않도록 주의 바람.
- 수의계약 금액이 일정 금액 이상이거나 수의계약 건수가 많은 부서의 경우 수의계약을 지양할 수 있도록 일상감사 등 전반적인 관리를 강화하길 바람.

○ 해당 부서 : 감사담당관, 재무과, 전 부서

(22) 수의계약 상반기 신속 집행

■ 월별 수의계약 현황(계약일 기준)

구분	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월	계
건수	172건	61건	135건	98건	96건	75건	79건	69건	87건	114건	144건	174건	1,304건
비율	13.2%	4.7%	10.4%	7.5%	7.4%	5.8%	6.1%	5.3%	6.7%	8.7%	11.0%	13.3%	100.0%

■ 월별 수의계약 현황(준공일 기준)

구분	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월	2024년~	계
건수	4건	21건	49건	69건	87건	83건	76건	49건	82건	94건	118건	424건	148건	1,304건
비율	0.3%	1.6%	3.8%	5.3%	6.7%	6.4%	5.8%	3.8%	6.3%	7.2%	9.0%	32.5%	11.3%	100.0%

○ 현황 및 문제점

- 행정안전부에서는 민생경제 회복과 지역경제 활성화를 위하여 신속하고 적극적인 재정 집행을 추구하며 상반기(1~6월)에 예산의 60%를 조기 집행할 것을 권고하고 있음.
- 「서대문구 계약 실무 매뉴얼」에 따르면 계약 체결 후 계약금액의 70%를 선급금으로 지급하고 준공 후 잔금을 지급하도록 되어 있음.
- 2023회계연도 수의계약 사업 중 상반기에 계약된 수의계약 사업은 637건(48.8%)이고 11~12월에 계약된 수의계약 사업은 318건(24.4%)임.
- 한편 상반기에 준공된 수의계약 사업은 313건(24.0%)이고 11~12월에 준공된 수의계약 사업은 542건(41.6%)이며 2024년 이후 준공 예정인 수의계약 사업은 148건(11.3%)임.

○ 개선 및 권고사항

- 연말에 수의계약이 과도하게 발생하지 않도록 하고 상반기 신속하고 적극적인 재정 집행을 할 수 있도록 정기적으로 수의계약 현황을 점검하여 계약 체결 후 준공금 지급까지 기한을 단축할 수 있도록 노력 바람.

○ 해당 부서 : 재무과, 전 부서

(23) 옴부즈만 제도 운영 정상화 촉구

○ 현황 및 문제점

- 서대문구 옴부즈만 제도는 2011년부터 시행된 “서울특별시 서대문구 옴부즈만 구성 및 운영에 관한 조례”에 근거하여 운영되는 기구임. 옴부즈만은 시민을 대변하여 민원을 중재하고 해결하는 역할을 수행하며, 시민과 행정 간 소통 강화 및 행정 투명성 확보에 기여함.
- 2023년도에는 옴부즈만 운영성과보고회 개최가 이루어지지 않아 시민들에게 제도 운영 상황을 제대로 공개하지 못하고 있음.
- 옴부즈만 위원이 총 4명으로 구성되어 있음에도 임기만료인 위원 1명이 발생한 자리에 추가 위원 위촉절차를 거치지 않아 현재 3명으로 운영되고 있으며 위원 감소로 인해 옴부즈만 운영 관련 예산 집행 잔액이 50% 이상 발생함.

단위사업	세부사업	편성목	통계목	예산액	집행잔액	집행잔액률
공정한 행정을 통한 진정한 민원 및 생활불편 해소	옴부즈만 운영	일반 운영비	사무 관리비	48,198,000	25,001,800	51.9%

○ 개선 및 권고사항

- 서대문구 옴부즈만 제도는 시민 대표기관으로서 중요한 역할을 수행하는 제도로 운영 상황 개선을 통해 시민 만족도를 높이고, 제도의 효율성을 증대시킬 필요가 있음.
- 정기적인 운영성과 공개, 위원 선임 및 운영 체계 개선 등을 통해 옴부즈만 제도 정상화를 권고함.

○ 해당 부서 : 감사담당관

(24) 자연사박물관 경영수지 개선을 위한 방안 강구

○ 현황 및 문제점

- 2003년에 개관한 자연사박물관은 우리나라 최초로 지방자치단체가 설립한 종합자연사 박물관으로 시민과 관광객들에게 다양한 프로그램과 볼거리로 매년 새롭게 기획 및 운영되고 있음.
- 서울시 부지에 건축된 서울에서 유일한 자연사를 주제로 한 박물관으로 방문객은 연25만명 정도이며 관람객은 매년 증가하는 추세임.
- 하지만 편의시설 개선과 전시물의 신규 확보 및 개보수를 위해 많은 예산이 소요되어 현재 자연사박물관의 세입은 세출의 1/3 수준으로 매년 운영비로만 20억 이상의 적자가 발생하고 있음.
- 2023년은 2022년에 비해 세입은 늘리고 세출은 줄여 경영수지 악화를 개선하려는 노력이 돋보이는 한해였으나, 서대문구의 재정자립도는 25.2%로 서울시 자치구 중 14위임을 고려할 때 자연사박물관의 경영수지 개선을 위해 현실적인 방안이 필요함.

<5년간 세입결산>

(단위 : 원)

구 분	2019결산	2020결산	2021결산	2022결산	2023결산
관람료	766,399,000	193,354,350	251,115,700	730,651,100	812,945,900
수강료	160,905,000	49,359,000	21,469,000	87,649,000	143,233,340
편의시설 운영수입 (임대료)	109,871,600	23,998,750	13,383,340	11,381,300	58,733,290
주차료	171,310,150	40,738,200	101,723,700	171,633,750	166,747,950
우주여행관 (돔영상시스템)	23,445,000	2,592,000	1,940,000	2,982,000	10,380,000
그 외 수입	47,427,660	20,081,340	14,810,950	21,706,420	36,903,200
계	1,475,461,370	330,123,640	404,442,690	1,026,003,570	1,228,943,680

〈5년간 세출결산〉

(단위 : 원)

구 분	2019결산	2020결산	2021결산	2022결산	2023결산
인건비	1,853,018,970	1,877,326,940	1,844,634,700	1,927,003,050	1,849,970,700
일반운영비	818,929,500	658,998,790	731,402,500	878,574,680	950,550,830
여비	20,610,600	11,539,350	8,032,200	11,061,560	9,495,500
업무추진비	14,089,780	11,415,240	14,483,020	14,484,510	16,002,410
일반보전금	183,192,030	102,596,280	59,392,800	144,381,670	187,328,860
시설비 및 부대비	695,771,660	1,717,877,410	1,695,294,160	243,785,920	38,022,620
자산취득비	93,571,900	142,899,690	145,940,100	121,359,020	124,589,810
직무수행경비	52,829,640	51,779,320	40,841,770	53,385,080	56,607,320
연구개발비	-	-	103,150,000	652,130,000	-
기타	9,048,390	85,248,620	12,138,460	111,238,520	61,356,780
계	3,327,387,924	4,659,681,640	4,655,309,710	4,157,404,010	3,293,924,830

○ 개선 및 권고사항

- 서대문구 자연사박물관은 단순히 서대문구민만을 위한 공간이 아닌, 서울시 전체 시민들에게 중요한 문화 공간으로 자리 매김하고 있으므로 서대문구청은 서울시의 적극적인 지원을 유도하기 위한 노력을 강화해야 함. 자연사박물관의 사회적, 문화적 가치를 명확하게 제시하여 서울시와의 협력 방안을 모색하고 운영 및 전시 개선에 필요한 예산 확보를 위한 노력을 지속해야 함.
- 일부 학교들의 경우 자연사박물관 측에 주차 공간을 제공하고 연간 사용료 30백만원을 자연사박물관 측으로부터 제공받고 있음.
- 자연사박물관의 운영 적자가 크기 때문에 주차장 연간 사용료 지급을 자연사박물관이 아닌 교육지원과의 예산 미집행과 연동하여 예산을 집행할 수 있는 방안을 권고함.

○ 해당 부서 : 자연사박물관

(25) 교육경비보조금 차등 지원 방안 강구

■ 관내 학교 및 유치원 현황

구 분	2023년		2022년		2021년		비고
	학생 수(명)	학교 수(개)	학생 수(명)	학교 수(개)	학생 수(명)	학교 수(개)	
계	25,828	63	25,885	63	26,207	64	
유 치 원	2,281	22	2,228	22	2,276	23	
초 등 학 교	12,866	19	12,919	19	12,940	19	
중 학 교	5,757	14	5,840	14	5,981	14	
고 등 학 교	4,822	7	4,796	7	4,909	7	
특 수 학 교	102	1	102	1	101	1	

- (학교 수 변동추이) 유치원 1개원 폐원(인왕유치원, '23.5.) 외 변동 없음
- (학생 수 변동추이) 2021년 대비 2023년 기준 379명 감소

■ 교육경비보조금 지원현황

(단위:천 원)

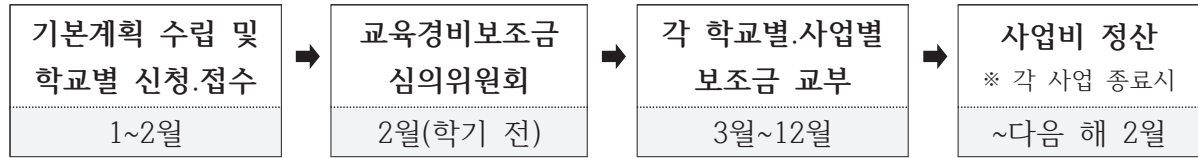
구 분	2023년		2022년		2021년		비고
	지원 총액	1개교 평균액	지원 총액	1개교 평균액	지원 총액	1개교 평균액	
계	4,628,881	546,510	6,836,195	632,769	4,367,524	323,751	
유 치 원	186,560	8,480	227,574	10,344	229,898	9,995	
초 등 학 교	1,975,951	103,997	3,421,222	180,064	2,376,581	125,083	
중 학 교	1,284,393	91,742	1,494,898	106,778	1,202,505	85,893	
고 등 학 교	979,633	139,947	1,583,071	226,153	531,720	75,960	
특 수 학 교	202,344	202,344	109,430	109,430	26,820	26,820	

※ 예산액 : (2021년) 50억 / (2022년) 100억→30억 감추경→70억 / (2023년) 50억

○ 교육경비보조금 지원근거

- 「지방자치단체의 교육경비 보조에 관한 규정」 (대통령령, 2023.12.5. 일부개정)
- 「서울특별시 서대문구 교육경비 보조에 관한 조례」 (조례, 2023.5.31. 일부개정)

※ (참고) 교육경비보조사업 추진절차



○ 학교별 예산액 지원내용

- 「서울특별시 서대문구 교육경비 보조에 관한 조례」 제7조에 근거하여 교육경비보조금심의위원회를 구성하여 학교별 신청 사업에 대한 교육사업 목적, 적합도 및 지원 여부를 심의·의결하여 세부사업 유형별 신청상한액을 정하여 범위 내에서 지원하거나 학교별 교육환경(특성화 프로그램) 차이를 감안하여 차등지원

○ 향후 지원 방향(권고사항)

- 향후 학생수는 점차 감소가 예상되나, 최근 3년간 감소인원은 379명으로 큰 폭은 아님.
서대문구 관내에는 역사가 오래된 학교가 다수 있어 학교 건물의 노후도가 높아 시설 안전강화사업 수요가 늘어날 것으로 예상되고 일반주민의 생활체육 활성화를 위해 여건이 우수한 학교 체육시설 개방을 지속적으로 확산할 필요성 있음.
- 2025년 고교학점제 전면 도입 등 교육정책 방향에 따라 의미있고 유효한 지원을 위해 어떤 사업을 우선지원할 것인가에 대한 지속적인 고민이 필요할 것임.
- 학교는 기본적으로 교육청 소속이지만, 학생들이 이용하지 않는 유휴시간에 관내 주민이 활용할 가능성 또한 큰 잠재적 주민 이용시설로서, 학교 시설 개방 지원 등 다각도에서 지원 방향을 모색할 필요성이 있음.
(예) 스쿨매니저 사업과 연계하여 시설 개방하고 있거나 개방 의지가 있는 학교에 지원하는 구 우선지원사업(특수사업) “시설개방 우수학교 지원”

- 교육경비보조사업과 구청에서 추진하는 학교 지원사업에 적극적으로 참여하는 학교를 대상으로 인센티브 형식의 사업비를 지원하는 것은 모범 사례 양산에 효과적일 것으로 판단되며, 향후 이러한 긍정적인 방식으로 환류를 확대하여 나가는 것이 바람직 할 것임
- 이에 따라 교육경비보조사업의 수요는 지속적으로 증가할 것으로 예상되며, 선제적인 지원 확대 검토 필요

○ 해당 부서 : 교육지원과

(26) 연구용역 결과 활용방안 제고

■ 3개년 연구용역 현황

연도	발주부서	용역명	계약방법	예산편성액	계약금액
소계				593,675,000	344,620,260
2021	청소행정과	리앤업사이클플라자 공간활용 및 운영계획 수립 연구용역	수의계약	9,500,000	9,210,000
	사회적경제과	서대문구 청년정책 기본계획 수립연구용역	수의계약	35,000,000	30,984,800
	사회적경제과	사회적경제 활성화 기본계획 연구용역	제한경쟁	50,175,000	49,329,460
	도시재생과	홍제3동 개미마을 일대 도시재생 및 도시정비사업 추진방안 연구용역	수의계약	70,000,000	67,500,000
	기후환경과	실험가구 에너지 사용실태 진단과 분석 연구용역	수의계약	16,500,000	14,850,000
	여성가족과	서대문구중장기 (2022~2026)보육계획 수립 연구용역	제한경쟁	50,000,000	45,455,000
	구의회사무국	서대문 기후위기대응 실행을 위한 정책과제 연구용역	수의계약	75,000,000	13,500,000
	구의회사무국	서대문구 주민과의회의 의사소통 활성화를 위한 공공정보 소통실태조사 연구용역	수의계약	75,000,000	19,440,000
	구의회사무국	주민참여형 문화시설 조성 및 관리운영을 위한 서대문구의회 역할강화방안 연구용역	수의계약	75,000,000	18,900,000
	구의회사무국	서대문 배달시장 다회용기 전환 연구용역	수의계약	75,000,000	15,310,000
	민관협치과	서대문구 자원봉사 중장기 발전계획 수립 연구용역	제한경쟁	35,000,000	34,761,000
	자치행정과	서대문구 주민자치회 지역의제발굴사업 「동주민자치회 민관협력체계 구축 모델 연구」 용역	수의계약	11,000,000	9,900,000
	문화체육과	서대문형무소역사관 주차장 확보방안 연구 용역	수의계약	16,500,000	15,480,000

연도	발주부서	용역명	계약방법	예산편성액	계약금액
소계				1,726,360,000	883,791,910
2022	복지정책과	제5기 서대문구 지역사회보장계획 수립 연구용역	수의계약	50,000,000	43,224,910
	어르신복지과	서대문구 중장기(2023~2027) 노인복지증진계획 수립 연구용역	제한경쟁	45,900,000	44,950,000
	도시계획과	서대문구 공공디자인 진흥계획 수립용역	일반경쟁	180,000,000	171,000,000
	교통행정과	2022년 서대문구 주차실태조사 용역	제한경쟁	91,000,000	78,287,000
	도시재정비과	홍은동 8-400번지 일대 주택재개발정비사업 정비계획 수립 및 정비구역 지정 용역	일반경쟁	622,480,000	420,000,000
	기후환경과	참여가구 에너지 사용실태 진단과 분석 연구용역	수의계약	22,000,000	19,800,000
	사회복지과	서대문구 장애인 정책 수립을 위한 연구용역	수의계약	45,000,000	45,000,000
	청소행정과	2022년 생활폐기물 수집 운반 대행업체 평가 용역	수의계약	18,000,000	14,700,000
	도시계획과	자연경관지구 도시관리 방안 검토 용역	수의계약	22,000,000	20,900,000
	도시재생과	인왕시장 및 유진상가 일대 개발기본구상 및 가이드라인 수립용역	수의계약	622,480,000	19,140,000
	행정지원과	제9대 서대문구의회 의원 의정비 결정을 위한 주민의견조사 용역	수의계약	7,500,000	6,790,000
소계				1,349,000,000	1,055,268,090
2023	지역경제과	빅데이터를 활용한 4대권역 상권진단 및 시범상권 활성화방안 연구 용역	제한경쟁	55,000,000	51,700,000
	기획예산과	2023년 서대문구 도시관리공단 조직진단 연구용역	수의계약	45,000,000	44,550,000
	신통개발과	홍제지구중심 활성화사업 시행 방안 수립용역	수의계약	200,000,000	196,000,000
	가족정책과	서대문구 1인가구 실태조사 및 정책개발 연구용역	제한경쟁	45,000,000	41,299,000

연도	발주부서	용역명	계약방법	예산편성액	계약금액
	교육지원과	서대문 미래교육 발전방안 연구용역	수의계약	22,000,000	19,790,000
	청소행정과	생활폐기물 수집운반 원가산정 및 체계 개선 연구 용역	수의계약	20,000,000	20,000,000
	스마트정보과	개인정보 영향평가	수의계약	22,000,000	18,900,000
	아동청소년과	서대문구 아동양육시설 기능전환 모델개발을 위한 연구 용역	전자수의	30,000,000	30,000,000
	어르신복지과	장기요양요원 실태조사 연구 용역	수의계약	20,000,000	20,000,000
	문화체육과	홍은도담도서관 구조물 및 주변 지반 정밀안전점검 용역	수의계약	7,000,000	6,440,000
	가족정책과	서대문구 여성친화도시 중장기계획 연구용역	제한경쟁	55,000,000	50,000,000
	교육지원과	서대문구 민주시민교육 기본계획(2024~2026) 수립 연구용역	수의계약	20,000,000	20,000,000
	교육지원과	서대문구 장애인 평생학습도시 기초조사 연구용역	수의계약	20,000,000	20,000,000
	구의회사무국	서대문구 전통시장 및 지역축제 활성화 연구 용역	수의계약	75,000,000	18,750,000
	구의회사무국	서대문구 생활체육 및 문화예술 정책개발 연구 용역	수의계약	75,000,000	18,750,000
	구의회사무국	서대문구 탄소중립 2050 달성을 위한 도시계획 전략 연구 용역	수의계약	75,000,000	18,750,000
	구의회사무국	서대문구 자치법규 및 조직개선에 대한 입법과제 도출 연구 용역	수의계약	75,000,000	18,750,000
	청소행정과	2023년 생활폐기물 수집운반 대행업체 평가 용역	수의계약	16,500,000	14,850,000
	감사담당관	서대문구 인권 실태조사 연구용역	수의계약	35,000,000	31,900,000
	아동청소년과	아동 놀 권리 실태조사 연구용역	수의계약	10,000,000	9,800,000
	청소행정과	제2차 서대문구 자원순환 집행계획 수립 용역	수의계약	16,500,000	14,850,000

연도	발주부서	용역명	계약방법	예산편성액	계약금액
	기후환경과	서대문구 탄소중립 녹색성장 기본계획 수립 연구용역	제한경쟁	100,000,000	90,000,000
	문화체육과	서대문구 중장기 노인체육 활성화 및 생활체육시설 확충 연구용역	수의계약	20,000,000	19,000,000
	기후환경과	제1차 서대문구 환경교육종합계획 수립 연구 용역	수의계약	40,000,000	39,480,000
	인생케어과	인생케어 복지모델 마스터 플랜 수립 용역	제한경쟁	200,000,000	188,709,090
	주거정비과	빈집 실태조사 용역	수의계약	50,000,000	33,000,000

○ 연구용역 추진현황

- 연구용역은 정책의 개발 또는 주요정책의 현안에 대한 조사연구 등을 목적으로 연구과제를 선정하고 연구자와 연구수행에 대한 대가를 지급하는 내용의 계약을 체결하는 방식으로 연구를 추진하는 용역사업으로,
- 지난 2021년에는 13건 344,620천원의 용역사업을 집행하고 2022년에는 11건 833,791천원(전년대비240%)을, 2023년에는 26건 1,055,268천원의 (전년대비126%) 용역사업을 집행하여 매년 사업이 계속 증가되는 추세를 보이고 있음.
- 아울러 용역사업을 추진할 경우에는 관련 규정(조례)에 근거하여 위원회를 구성하고 사업의 필요성과 타당성, 관련예산의 적정성여부 등을 심의한 후 예산을 편성하여 집행하는 것을 원칙으로 하고 있음.

○ 향후 활용방안 제고(권고사항)

- 연구용역결과 이후에도 평가 전문위원을 지정하여 용역결과를 평가하고 활용현황 등을 위원회에 보고토록 하여 활용방안을 제고하도록 추진할 것을 권고함.

○ 해당 부서 : 기획예산과, 전 부서

(27) 소송으로 인한 배상금지출의 적절한 예산편성

■ 연도별 소송현황

계	2023	2022	2021	비고
102건	34건	32건	36건	

■ 배상금 지출내역

연 번	유 형	연도	부서명	사건명	구분	지급액(원)
1	민사	2020	청 소 행 정 과	구 상 금	원고	-
2	민사	2020	푸 른 도 시 과	토 지 인 도	피고	292,363,870
3	민사	2020	푸 른 도 시 과	부 당 이 득 금	피고	76,841,460
4	민사	2020	도 로 과	부 당 이 득 금	피고	92,093,190
5	행정	2021	사 회 복 지 과	장애정도결정처분취소	피고	-
6	행정	2021	푸 른 도 시 과	실시계획 인가고시취소	피고	-
7	민사	2021	도 로 과	부 당 이 득 금	피고	26,776,500 (2024년 지급)
8	행정	2022	도 시 경 관 과	보 상 금 증 액	피고	2,285,480

■ 배상금 집행내역

연도	예산액	지출액	비고
2023	160,000천원	604,562천원	예비비 등
2022	160,000천원	289,619천원	상동
2021	160,000천원	189,135천원	상동

○ 소송 현황

- 매년 소송 건수는 증가하지 않으나 소송패소로 인한 배상금의 지출이 늘어나고 있는 실정으로 도로·공원 등에 대한 ‘부당이득금 반환 청구소송’ 증가로, 패소 시 예산부담이 크게 증가할 것으로 예상
- 판결 시기를 예측하기 어려운 소송의 특성상 배상금의 발생시기와 규모를 정확하게 산출하기가 어려워 예비비·타예산 전용 등으로 재원을 마련하여 배상금을 집행하고 있는 실정임.

○ 향후검토사항(권고)

- 소송 건수가 매년증가하고 소송 내용도 전문화·고도화되고 있어, 해당부서 직원들이 소송을 수행하기 보다는 소송전문 전담팀을 구성하여 대응하는 것이 필요하고 또한 현재 위촉되어 있는 서대문구 고문변호사(12명)을 통해 자문, 답변서 작성, 증거자료 검토 등 소송 진행단계별 적극적인 법률대응이 필요
- 지출 또한 부득이한 경우를 제외하고는 예비비 지출보다는 상황을 잘 예측하여 적절한 예산을 편성·집행 할 것을 권고함.

○ 해당 부서 : 기획예산과

(28) 도시관리공단 위탁사업 관련 시설 대수선 공사 주체 변경 검토

■ 문화체육회관 화재 복구 관련 공사 현황

(단위: 천원)

연번	구 분	소요예산	비 고
1	문화체육회관 전기시설 복구공사	783,519	
2	문화체육회관 자동제어 및 BEMS 복구공사	300,200	
3	문화체육회관 전기화재예방솔루션 설치공사	202,483	
4	문화체육회관 소방시설 보완공사	177,361	
계		1,463,563	

○ 현황 및 문제점

- 서대문구도시관리공단은 수익성과 공공성을 목적으로 운영하고 있으며 주차사업, 문화체육시설, 형무소역사관, 구립도서관 등 서대문구에서 위탁하는 시설을 관리하고 있음.
- 위탁시설을 관리하기 위한 사업운영비(인건비, 경비)는 경상전출금으로 편성하여 집행하고 있음
- 도시관리공단에서 관리하고 있는 서대문구의 공공시설의 시설개보수를 위한 예산은 자본전출금으로 별도 편성하여 집행하고 있음
- 2023년 4월 10일에 서대문문화체육회관에서 발생한 화재 복구를 위해 서대문구 예비비를 1,722,140천원을 편성하고 1,679,885천원을 집행한 바 있으며 그 중 화재 복구 관련 1억 이상 대수선 공사는 4건으로 총 1,463,563천원을 집행하였음
- 도시관리공단(시설안전부)에서 대수선 공사를 발주하여 진행하였으나, 대규모 예산이 수반되는 시설 대수선 공사는 발주 경험이 서대문구청에 비해 부족한 상황임

○ 개선 및 권고사항

- 대규모(예를 들어 1억 이상) 예산이 수반되는 대수선 공사는 공사발주 경험이 많은 서대문구에서 시행하는 것이 바람직함.

○ 해당 부서 : 문화체육과

(29) 공동주택 지하주차장 침수방지시설 사전수요 조사 철저

■ 사업개요

- 추진기간 : 2023. 3. ~ 12.
- 지원목적 : 장마철 폭우로 인한 공동주택 지하주차장 침수피해 예방
- 지원대상 : 관내 지하주차장 설치된 92개 단지 중 신청단지
- 지원내용 : 공동주택 지하주차장 물막이판 설치비용 지원(50% 이내)
- 예산 및 집행내역

단위사업	세부사업	편성목	통계목	예산액	집행잔액	집행잔액률
공동주택 관리	공동주택 안전점검 및 관리비용 지원	민간자본 이전	민간자본 사업보조 (이전재원)	37,500,000	25,318,000	67.5%
				시비		
■ 집행내역 : 12,182,000						
○ 공동주택 지하주차장 침수방지시설 설치 지원(4단지)						

- 지원내역

연번	신청단지	지원금액
1	홍제현대	5,580,000원
2	홍제태영 으뜸	1,540,000원
3	DMC파크뷰자이	4,064,500원
4	홍제중앙하이츠	997,500원
총 지원금액		12,182,000원

○ 현황 및 문제점

- 공동주택 지하주차장 침수방지시설(물막이판) 설치는 시비보조금 100% 지원사업으로 공동주택 지하주차장 침수피해를 예방하기 위해 2023년에 처음으로 시행된 사업임.
- 우리구는 92개 단지가 지하주차장이 설치된 대상단지이며, 최대 50%의 사업비를 지원하는 사업으로 관내 의무관리 공동주택을 우선 지원하고, 잔여 예산 발생 시 비의무단지를 지원할 수 있음.

- 공동주택에 침수피해를 예방하기 위한 사업이고 시비지원사업임에도 사업비의 67.5%가 잔액으로 남음.

○ 개선 및 권고사항

- 지하주차장 설치 단지(92개)를 대상으로 사전 수요조사 및 홍보를 더욱 철저히 하고 지원금 정산 등의 절차를 자세히 안내하여 더 많은 단지가 신청하여 침수피해가 발생하지 않도록 철저를 기할 것.

○ 해당 부서 : 주택과

2. 우수사례

(1) ‘DMC 한양아파트 재건축 안전진단 결과’ 적정성 검토비용 환불 추진 (신속대응)을 통한 예산절감

○ 개 요

- 건 명 : DMC 한양아파트 재건축 안전진단 결과 적정성 검토 비용
- 환불금액 : 45,636,100원
- 정산방법 : 법정검토기간 (60일) 대비 검토수행기간 비율에 따라 환불

당초 수수료(원)	수수료 지급(3일)	환불 금액(원)
48,038,000	2,401,900	45,636,100

- 산출내역: 48,038,000원 ÷ 60일 × (60일-3일) =45,636,100원

○ 관련규정

- 「주택 재건축 판정을 위한 안전진단 기준」(국토교통부고시 제2023-9호, 2023.01.05.)
* 조건부 재건축시 의무적 적정성 검토 의뢰 폐지

○ 추진현황

- ‘20. 5. 안전진단 사전 현지조사
- ‘21. 9. 정밀안전진단 완료(D등급, 조건부 재건축)
- ‘22. 5. 안전진단 적정성 검토 요청 (구→국토안전관리원)
- ‘22. 5. 안전진단 적정성 검토자료 보완 요청 (국토안전관리원→구)
- ‘23. 1. 국토교통부고시 (제2023-9호, 2023.01.05.) 즉시 안전진단 적정성 검토 취하 및 비용 환불 요청
- ‘23. 2. 안전진단 적정성 구 자체 검토 및 재건축 결정
- ‘23. 2. ~ 5. 안전진단 적정성 검토비용 환불 재요청 (유선 독촉)
- ‘23. 6. 안전진단 적정성 검토 비용 환불 재요청
- ‘23. 8. 안전진단 적정성 검토 비용 환불받아 구금고에 입금 (기타 잡수입)

* 정부가 2023. 1. 5. 자로 「주택 재건축 판정을 위한 안전진단 기준」을 개정하면서 적정성 검토(2차 안전진단)는 지자체 재량에 따르도록 변경하자, 국토안전관리원에 적정성 검토 취하와 동시에 비용 환불 요청하고 국토안전관리원에 수회에 걸쳐 환불 재요청함으로써 45,636,100원을 환불받아 구금고에 반납함

○ 주요성과

- 해당 부서의 적극적이고 능동적인 행정으로 45,636,100원을 환불받아 구금고에 반납함으로 국민의 복지와 불편 해소에 투입하게 되었고, 효율적인 세입 증대에도 기여한 것으로 판단됨.

○ 해당부서 : 신통개발과

(2) 여유자금에 대한 효율적 운영으로 공공예금 이자수입 증대

■ 여유자금 현황

(단위 : 백만원)

회계연도	회계구분	평균 보유액		
		합계	정기예금	공공예금
2023	소 계	183,892	149,378	34,515
	일반회계	163,877	137,096	26,781
	특별회계	20,015	12,282	7,733
2022	소 계	187,592	139,078	48,514
	일반회계	154,177	111,449	42,728
	특별회계	33,415	27,629	5,786
2021	소계	145,014	10,833	134,181
	일반회계	122,935	10,833	112,102
	특별회계	22,079	-	22,079

■ 여유자금 이자수입 현황

(단위 : 백만원)

회계연도	회계구분	합계	정기예금	공공예금
2023	합계	7,175	6,402	773
	일반회계	6,555	5,890	665
	특별회계	620	512	108
2022	합계	4,727	2,854	1,874
	일반회계	3,844	2,532	1,312
	특별회계	883	322	561
2021	합계	1,404	131	1,274
	일반회계	1,135	124	1,012
	특별회계	269	7	262

○ 주요성과

- 여유자금 평균보유액은 2022년 187,592백만원 2023년 183,892백만원으로, 3,700백만원이 감소했음에도 2023년도 여유자금 운용에 따른 이자수익은 일반회계 6,555백만원과 특별회계 620백만원을 포함한 7,175백만원으로 2022년대비 2,448백만원 증가함. 이는 지출액과 가용자금의 흐름을 잘 파악한 후에 정기예금을 활용한 효율적인 자금운용으로 이자수익을 극대화한 것으로 세입증대에 기여한 것으로 판단됨.

○ 해당 부서 : 재무과

(3) 공공용지 점용료 징수율 제고

■ 공공용지 점용료(변상금 포함) 징수 현황

(단위 : 건 / 천원)

구 분	징수결정액		실제수납액		미수납액		징수율 (%)
	건수	금액	건수	금액	건수	금액	
2021년	2,108	4,310,487	1,842	4,060,506	266	249,981	94.2
2022년	2,072	4,119,668	1,801	3,910,136	271	209,532	94.9
2023년	2,012	4,149,156	1,906	3,986,145	106	163,011	96.1

○ 징수율 제고를 위한 추진사항

- 매월 체납고지서 발송 독려
- 체납처분의 전제조건이 되는 독촉고지서 발송 및 송달 철저 (미수령 시 공시송달 및 일반우편 재송달)
- 미납자 재산 조회 후 신속한 압류절차 진행
- 납부의지가 낮거나 여력이 없는 납세자에게 일부납(분납) 독려
- 납기내 미납자에게 SNS 전송하여 지속적인 납부 독려
- 전자고지 신청 독려하여 우편물 분실, 거주 불명 및 부재 등으로 인한 납부 지연 방지

○ 주요 성과

- 징수율 제고를 위한 담당직원의 적극적이고 능동적인 업무추진으로 3년간 징수율이 꾸준히 증가했다고 판단됨
- 앞으로도 지속적으로 징수율 제고를 위해 노력하여 주시기 바람

○ 해당 부서 : 도시경관과

(4) 복지등기우편 서비스 사업 확대 필요

■ 복지 등기 우편 서비스 예산 및 집행잔액 현황

(단위 : 원, %)

단위사업	세부사업	편성목	통계목	예산액	집행잔액	집행잔액률
종합복지 서비스체계 구축	복지 등기우편 서비스	일반 운영비	공공 운영비	700,000	3,600	0.5%
■ 집행내역 ○ 복지등기우편 서비스 후납우편요금 : 560,000 ○ 복지사각지대 발굴 홍보 우편물 발송비 : 136,400						

○ 주요 성과

- 복지등기 우편서비스는 우편을 통한 고립가구의 발굴을 위한 서비스로 고립가구가 예상되는 가정에 우편배달부가 방문 가구의 상태 등을 현황 파악하여 동 주민센터 담당자에게 회신하고 고립가구가 예상 되는 가구는 직원이 직접 방문하여 고립가구를 발굴하는 제도임.
- 각 동에 10가구 총 140가구의 고립 가구를 대상으로 적은 예산임에도 큰 효과를 보고 있어 예산의 증액과 확대가 필요한 사업으로 권장함.

○ 해당 부서 : 인생케어과

(5) AI돌봄로봇 사업의 우수성 및 사업 확대 필요성

■ AI돌봄로봇 사업 예산 및 집행잔액 현황

(단위 : 원, %)

단위사업	세부사업	편성목	통계목	예산액	집행잔액	집행잔액률
노인돌봄 서비스 지원	취약 어르신 안전관리	일반 운영비	사무관리비	20,000,000	1,520,000	7.6%
■ 집행내역 ○ 취약어르신 AI돌봄로봇 렌탈비용지급 : 18,480,000						

○ 주요성과

- 취약계층 독거어르신 집중돌봄 서비스로 추진된 AI돌봄로봇사업 사업은 1인 어르신 가구의 돌봄공백에 대한 대응 목적으로 추가 경정 예산을 통해 편성되었음.
- 어르신 가구의 우울감, 사회적 고립증대의 완화목적으로 어르신들이 친근감을 느낄수 있는 외형을 갖추고 편리한 조작 접근성 및 생활 케어 기능이 탑재된 말벗 인형 로봇을 제공함.
- 머리카 손을 잡으면 다양한 멘트와 복약 알림, 음악재생, 전화요청 등의 기능 제공을 통해 은둔, 우울, 사회적 고립 등, 심리 정서적 돌봄이 필요한 취약계층 독거어르신 70분을 지원하는 사업으로 효과성과 효율성 측면에서 우수사례로 추천함.

○ 해당 부서 : 어르신복지과

(6) 각종 주민편의시설 등 공유재산 증가

■ 공유재산 현황

구분	2022년도 말	2023년도 말	증가분
계	1,656,238,453,978원	1,700,193,406,342원	43,954,952,364원
토지	1,267,215㎡	1,301,675㎡	34,460㎡
	1,324,600,749,118원	1,334,807,308,382원	10,206,559,264원
건물	153,483㎡	156,456㎡	2,973㎡
	248,864,187,387원	271,619,863,897원	22,755,676,510원
기타	82,773,517,473원	93,766,234,063원	10,992,716,590원

○ 주요내용

- 공유재산은 「공유재산 및 물품 관리법」 제4호 각호에 해당하는 재산으로 기부채납, 교환, 매입 등을 통해 지방자치단체가 소유권을 취득한 재산을 의미함.
- 구청장은 공유재산을 관리 보호해야 할 의무가 있고, 「공유재산 및 물품 관리법」 제10조의2에 따라서 매년 다음 회계연도의 공유재산 취득과 처분에 관한 계획이 담긴 공유재산관리계획을 수립한 후 지방의회 의결을 받아 확정하여야 함. 만약 회계연도 중에 사업계획이 변경되거나 긴급하게 공유재산을 취득·처분하여야 할 사유가 있을 때는 회계연도 중에 공유재산관리계획을 수립한 후 지방의회 의결을 받아 확정할 수 있음.
- 다만 「공유재산 및 물품 관리법 시행령」 제7조제3항의 각호에 해당하는 경우에는 공유재산관리계획에 포함하지 않을 수 있음.
- 2023년도말 기준 서대문구의 공유재산은 토지 1조 3,348억 730만원(1,301,675㎡), 건물 2,716억 1,986만원(156,456㎡), 기타 937억 6,623만원(47,427건)으로 총 1조 7,001억 9,340만원 상당이며, 2022년도말 대비 총 439억 5,495만원 증가 된 것을 알 수 있음.

- 서대문구는 부서별 공유재산 현황을 체계적으로 파악하고 관리할 수 있도록 공유재산관리시스템을 운영하고 있고 홈페이지에 공유재산 현황을 공개하여 구민의 알 권리 및 편익을 도모하고 있으며, 공유재산관리계획을 서대문구의회 의결을 받아 확정하는 절차를 잘 준수하고 있는 것을 확인함.
- 특히 적극적인 공유재산 취득 노력을 통해 전체 공유재산이 증가하였는데 가재울청소년센터, 서대문구 공공산후조리원 품애가득, 서대문구 리앤업사이클플라자 등 주민편의시설을 신축하여 공유재산이 늘어난 것은 괄목할 성과로 보여져 우수 사례로 판단됨.

○ 해당 부서 : 재무과

(7) 발달장애인 지원사업 추진

■ (보건복지부) 발달장애인 지원사업 현황

사업명	구분	2019년	2020년	2021년	2022년	2023년	2024년
발달장애인 주간활동 서비스	소요예산	87,844천원	225,094천원	247,596천원	660,000천원	1,511,580천원	1,490,000천원
	집행률	98%	88%	100%	100%	100%	35%
	지원인원	7명	10명	19명	34명	51명	55명
청소년 발달장애학생 활동서비스	소요예산	-	2,642천원	58,266천원	170,000천원	315,000천원	390,720천원
	집행률	-	3%	100%	100%	80.6%	30%
	지원인원	-	1명	10명	23명	38명	36명

○ 주요내용

- 2022년도에 사회복지과에서 추진한 ‘발달장애인 계절학기 프로그램 운영 사업’은 서대문장애인종합복지관에 3천만 원의 예산이 지원되어 방학 동안 발달장애 아동·청소년을 대상으로 미술, 음악, 특수체육 활동을 지원한 사업임.
- 해당 사업은 「장애인복지법」 제63조, 「발달장애인 권리보장 및 지원에 관한 법률」 제4조, 「서울특별시 서대문구 발달장애인 권리 보장 및 지원에 관한 조례」 등을 근거로 하여 구비 예산으로 운용되던 사업이었으나 2023년에 실시한 지방보조사업 운용평가 결과, 보건복지부의 ‘발달장애인 지원사업’과 중복되는 것으로 확인되어 지원사업을 중단하였음.
- 한편, 보건복지부의 ‘발달장애인 지원사업’은 성인 발달장애인을 대상으로 하는 주간활동서비스 사업과 청소년 발달장애학생을 대상으로 하는 방과후 활동서비스가 있으며, 해당 서비스는 서대문구에서 지정한 전문기관을 통해 운영되고 있음.
- 해당 사업은 국비와 시비가 1:1로 매칭되어 운영하는 사업으로, 매년 교부되는 사업예산이 증가하고 있으며 프로그램 이용 인원도 매년 증가하는 추세이기에 우수 사례로 판단됨.

○ 해당 부서 : 사회복지과

(8) 우리동 청년보안관 시범 도입

■ 우리동 청년보안관 예산 및 집행잔액 현황

(단위 : 원, %)

단위사업	세부사업	편성목	통계목	예산액	집행잔액	집행잔액률
쾌적하고 편리한 동주민센터 환경지원	동행정 운영경비 지원	인건비	기간제 근로자 등 보수	257,727,000	74,228,000	28.8%
■ 예산편성 : 257,727,000 ○ 대학생아르바이트 인건비 : 92,678,000 ○ 우리동 청년보안관 운영 : 162,500,000 ○ 각종 부담금(고용산재보험) : 2,549,000				■ 집행내역 : 183,498,380 ○ 대학생아르바이트 운영 : 85,203,220 ○ 우리동 청년보안관 운영 : 98,295,160		

○ 현황

- 연희동, 홍제1동, 홍은2동, 북가좌2동을 시범동으로 도입된 ‘우리동 청년보안관 사업’은 청년일자리제공과 악성 민원인 대처를 위해 2023년부터 도입됨.
- 청년보안관 운영(5명)으로 편성된 예산은 162,500,000원이었으나, 당초 계획된 바와 다르게 청년보안관을 5개 동에서 4개동으로 배치함에 따라 청년보안관 급여 및 보험료 등으로 98,295,160원을 지급하고 집행잔액은 64,204,840원 발생함.

○ 주요성과

- 청년보안관을 계획된 5개동의 예산편성과 달리 4개동만 배치함에 따라 집행잔액이 발생하여 아쉬운 점은 있으나, 주민자치센터 내 안전 유지와 청년 일자리 제공이라는 2가지 목표를 달성한 제도라고 판단하여 우수사례로 추천함.

○ 해당 부서 : 자치행정과

(9) 체계적·다각적인 노력으로 도시관리공단 경영수지 개선

- 조직진단 및 조직개편으로 인력 운영 효율성 증대 (2023. 2~9월)
 - 효율성 강화와 기능 중복 및 비핵심 기능 정비를 위한 전문기관 조직진단을 추진하였으며, 조직진단 결과를 반영한 조직 개편 추진으로 인력 운영 효율성 증대
- 경영수지 개선 보고회 개최 (2023. 6월)
 - 재무건전성 강화를 위해 기존 사업 수익/비용 분석 후 수익개선, 비용절감 과제 발굴 추진(부서별로 29개 실행과제 선정하여 추진), 2023년 사업수입 목표액, 대행사업비 절감액 대비 최소 10% 이상으로 목표 설정

구분	주 요 내 용
수익 증대과제	시간제주차 확대, 고품질 체육강좌 개설, 체육강좌 강습료 현실화, 고품질 공연 유치 및 공연 관람료 인상, 북아현 아트홀 대관 활성화
비용 절감과제	불요불급한 사업축소 및 관리 통제 강화, 자체 인력 활용 교구재 개발, 난지음식물류 폐기물 자원화시설 관리주체 변경, 이해관계자와의 협력 관계를 통한 지원금 확보

- 업무개선 제도 운영 (2022. 11월 ~ 2023. 11월)
 - 공단 수익성 향상과 예산절감을 위한 업무개선 제도를 운영하여 업무개선 33건 접수하여 우수사례 1건을 선정. 업무개선 적극 추진으로 경영수지 개선
- 직원 제안 공모전 추진 (2023. 9~10월)
 - SCMC 경영방침에 맞춘 주제로, 직원의 아이디어를 발굴하여 공단사업에 반영하기 위하여 공모전을 추진하였고, 공모 결과를 사업에 반영하여 58,610천원 예산절감 효과
- 경영수지 개선 주요사항
 - 도시관리공단에서는 2023년도에 조직진단 및 기능중시의 조직개편 단행, 경영수지 개선 보고회 개최, 직원 제안제도 및 업무개선 제도 활성화 등을 통해 경영수지 4.6%p를 증대시켜 재정건전성을 증대시킴.

- 2021~2023년 수입·지출현황

(단위: 천원)

구분	수입	지출	손익	재정자립도
2023년	8,862,852	16,888,276	△8,025,424	52.5%
2022년	7,075,590	14,785,589	△7,709,999	47.9%
2021년	5,256,587	13,473,767	△8,217,180	39.0%

○ 해당 부서 : 도시관리공단

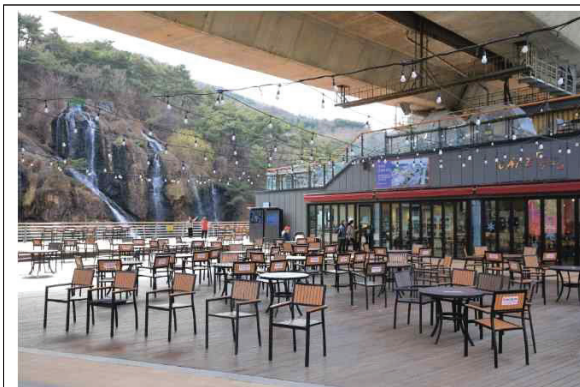
(10) 홍제천 인공폭포 수변테라스 카페 폭포 사업

○ 현황

구분	주 요 내 용
매출 현황	1) 개장 후 매출현황 (24.4.1 기준) 누적 825백만원 ※ 2024. 4. 1.(개장일) ~ 2023. 12. 31. 매출 : 486백만원 2) 개장 후 누적 방문자 수 (24.4.1 기준) : 42만명
추진 성과	1) 카페 폭포 행복장학금 수여 : 60명 2) 대학생 20명 1인당 300 만원, 고등학생 40명 1인당 100 만원

○ 주요성과

- 주차장과 창고였던 낙후된 공간을 수변 휴식 공간 카페로 개선하여 23. 4. 1. 개장 후 누적 방문자가 2024년 4월 1일 기준 42만명을 넘어 지역의 명소로 자리매김하였고, 쾌적한 휴식 공간 조성으로 주민들의 만족도가 높아짐.
- 카페 이용객 증가로 인해 지역 소비 진작에 보탬이 되었으며, 청년 일자리 창출로 지역 경제 활성화에 기여함.
- 카페 수익금 전액을 지역 내 대학생 장학금으로 지원하여 지역사회에 환원함. 이를 통해 수익 창출과 사회 공헌을 동시에 달성하는 지속 가능한 사업모델을 제시함. 서울시 최초의 수변 노천카페로서 다른 지자체의 수변 공간 활용 사업에 벤치마킹 대상이 되었고 서울형 수변감성도시 사업의 성공사례로 평가되어 우수사례로 추천함.



○ 해당 부서 : 청년정책과

(11) 서대문구청 구내식당 운영

■ 2023년 총괄 손익 내역

(단위: 원)

구분	수입	지출	손익
총 계	1,088,983,238	1,068,721,935	20,261,303
운 영 비	-	1,068,721,935	-1,068,721,935
구 내 식 당	1,036,173,021	-	1,036,173,021
구 내 매 점	37,689,900	-	37,689,900
자 판 기	13,876,185	-	13,876,185
기 타 수 입 (이자, 폐식용류 판매)	1,244,132	-	1,244,132

○ 현황

- 운영시간 : 평일 08:00 ~ 17:00 ※ 매월 4주차 금요일 휴무
- 위 치 : 본관 지하 1층
- 근무인력 : 총 12명(영양사 1, 조리장 1, 조리원 8, 매점 1, 자판기 및 카페관리 1)
- 제공내용
 - 1) 조 식 : 2,000원(일반인 이용 X)
 - 2) 중 식 : 4,200원(일반인 4,200원, 12:30 ~ 13:00)
 - 3) 석 식 : 평일 숙직자 무료 제공
- 예산운영 : 식당 및 매점 등 자체 수입금으로 운영, 인건비만 예산 지원

○ 주요성과

- 저렴하고 질 좋은 국내산 식자재 조사 및 구매, 자체 수입원 확보 등 노력을 통해 직원과 주민들에게 낮은 가격으로 양질의 식사 지속 제공
 - 식당, 매점, 자판기 등 자체 수입으로 운영비 충당 보완

- 홍제폭포, 안산황톳길 등 방문객들이 증가하면서 구내식당 일반인 이용자도 증가하여 줄 세우기 등 안전관리요원(자원봉사자) 배치 강화
 - 추운 겨울엔 번호표를 배부하여 청사 내 별도 대기 장소 (대강당 등) 활용

○ 해당부서 : 행정지원과

(12) 푸른도시과 예산절감 및 외부재원 유치

① 예산절감

○ 현황

- 재개발, 재건축 등 사업 시행으로 인해 타 기관, 민간기업에서 발생하는 이식 수목을 적극적인 협의를 통해 우리 구 공원, 녹지대 등에 식재하여 예산 절감에 기여. 사업개요는 아래와 같음.

구분	주 요 내 용
사업내용	▷ 사업기간 : 2023.2. ~ 2023.11 ▷ 삼성생명 : 조형소나무 13주 ▷ 서울식물원(사능양묘장) : 백송 등 20여종 100주, 키작은 나무 320주 ▷ 잠실종합운동장 : 소나무 등 5종 19주
예산절감액	예산절감액 : 177,403천원 ※ 2023년 조정수 가격자료 기준 ▷ 삼성생명 : 45,276천원 ▷ 서울식물원(사능양묘장) : 39,983천원 ▷ 잠실종합운동장 : 92,144천원

○ 주요성과

- 적극행정으로 수형이 양호한 수목을 공원, 녹지대 등으로 이식함으로써 조경공간의 품격을 높이고 예산을 절감에 기여함

② 외부재원 유치

○ 현황

- 홍제천과 더불어 불광천변 경관 개선 및 정비를 요구하는 다수 주민의 수요에 부응하고자 서울시와 적극적인 협의를 통해 예산을 확보하여 하천생태 경관 향상. 사업개요는 아래와 같음.

구분	주 요 내 용
사업내용	▷ 사업기간 : 2023.5 ~ 현재 ▷ 불광천 생태복원 및 녹화 : 왕벚나무 및 장미 식재, 그린커튼 설치 등 ▷ 홍제천 생태복원 및 녹화 : 왕벚나무 식재, 돌틈 초화류 식재 등
예산확보액	예산절감액 : 1,440,000천원 ▷ 불광천 : 1,250,000천원 ▷ 홍제천 : 190,000천원

○ 주요성과

- 시비 확보를 통해 홍제천에 비하여 상대적으로 소외된 불광천에 생태 복원 및 녹화사업을 시행하여 아름다운 하천 경관을 조성하고 주민 만족도 향상에 기여함

○ 해당부서 : 푸른도시과

3. 2022회계연도 개선 및 권고사항에 대한 조치내용

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
1	전 부서 (기획예산과)	보조금 확보를 위한 지속적 노력	○ 기획예산과 [대외기관 공모사업 유치 활성화 노력] - 우리 구는 외부재원 확보를 위해 구정운영 방향과 부합하는 공모 사업을 상시 발굴·관리하고 있음. - 공모사업 매칭 구비 확보 및 사업 유지에 따른 추가 부담 가능성을 다각적으로 검토할 필요가 있으며, 우리 구 사업성과 극대화를 위한 국·시비 예산확보를 위해 노력하겠음.
2	전 부서 (보조금 집행잔액을 50% 이상인 부서)	보조금 집행에 대한 적정성 확보	○ 2022년 국·시비 보조금 총 수령액은 411,396,543천원, 집행잔액은 25,317,084천원으로 보조금 수령액 대비 6.2%임. ○ 복지정책과 등 13개부서, 29개 세부사업이 보조금 집행잔액을 50%이상 사업이며, 보조금 수령액 1,686,786천원, 지출액은 598,396천원, 집행잔액 1,088,390천원으로 평균 잔액을 64.5%임.. ○ 집행잔액을 50% 이상 잔액의 부서별 사유를 분석해 보면, - <u>코로나19의 영향</u>으로 취소 및 축소되거나 비대면으로 전환하여 추진 한 사업들이 11개 사업으로 2022년은 코로나19가 해제되지 않아 예산집행이 어려운 실정이었음. - 또한 사유가 발생하여야 집행할 수 있는 <u>예비적 예산확보 사업들</u> (고독사 유품정리사업, 사회복지무요원 미배치, 비혼모 산모 신생아 건강관리사업)이 사유 미발생 등으로 집행잔액 발생. - <u>보조금 교부시기가 10월 이후 교부</u>로 인해 시간적 어려움이 있는 사업들로 연도내 집행이 불가함. ○ 향후 사업 추진 시 보조금이 적정하게 집행될 수 있도록 면밀히 검토하여 집행하겠음. < 제291회 서대문구의회 재정건설위원회 결산심사 개선의견 > ○ 집행 잔액이 남을 수 밖에 없는 사유가 충분히 이해가 되는 사업들의 경우도 결산검사의견서에 총괄적으로 현황, 개선 및 권고사항 형태로만 보여지고 있어 잔액이 많은 것에 대한 오해의 소지가 발생할 수 있어 다음 결산에는 개선하도록 권고함. ⇒ 2023회계연도 결산점사 시 보조금 집행 적정성 검토

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
3	기획예산과 전 부서	이월사업 최소화	○ 기획예산과 - 이월사업을 최소화할 수 있도록 예산편성 단계에서부터 추진 일정 등 연내 사업 가능 여부를 면밀히 검토하고 집행 부진사업에 대한 추진 현황 점검을 통하여 사업부서에서 연내 예산 집행을 마무리할 수 있도록 독려하겠음. 또한 서울시와 지속적인 업무 협의를 통하여 보조금 등 외부재원이 조기에 교부될 수 있도록 노력하겠음.
4	전 부서 (집행잔액을 100%인 부서)	예산편성 지출의 적정성 유지	○ 2022회계연도 일반회계 총22개 부서 60개 세부사업의 7억3천6백만원, 특별회계 4개 세부사업 23억6천4백3십만원의 예산이 100% 불용되었음. ○ 집행잔액을 100% 이상 잔액의 부서별 사유를 분석해 보면, - <u>코로나19 및 이태원 참사로</u> 취소 및 축소, 서면으로 대체되어 불용된 예산이 12개 사업으로 예산집행에 어려움이 있었음. - 공사기간 연장 등 준공지연(리엔업사이클플라자 건립, 데이터센터 리모델링, 공공산후조리원)으로 불용됨. - 또한 사유가 발생하여야 집행할 수 있는 <u>예비적 예산확보 사업들</u> (기존 무허가 건물관리 시설비, 불법주정차 단속 시간선택제 연금 지급금, 공영주차장 관리 배상금, 의원상해부담금)이 사유 미발생 등으로 불용됨. - 이 외에도 계획변경 등에 따라 집행사유가 미발생 하여 예산 용액이 발생함에 따라 향후 사업예산 편성 시 사전 사업계획 등을 충분히 검토하여 예산 집행잔액이 최소화될 수 있도록 노력하겠음.

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
5	기획예산과 전 부서	전용예산 사업에 대한 적절한 예산집행	○ 기획예산과 - 예산의 전용은 부분적인 계획의 변동 혹은 대외 여건 변동을 반영하기 위하여 제한적으로 사용하는 방법인 만큼 전용 요구 사유의 타당성에 중점을 두고 검토한 후 이행하고 있음. - 2022년 초 코로나19 바이러스 확산세가 주춤하였으나, 2분기 재확산함에 따라 사업계획 변경과 국·시비 보조사업의 매칭 비율 변경에 따른 구비 확보 등의 사유가 발생하였기 때문에 예년과 비교하여 전용 수요가 상대적으로 많았음.(2021년 31건→2022년 64건) - 하반기의 경우 공공요금 단가상승, 인건비 상승분 확보 등 본예산 및 추가경정예산 편성 당시에는 예상할 수 없었던 지출 수요에 대응하기 위한 전용이 대부분이었음. - 예산 전용 사업계획의 면밀한 검토를 통해 전용 수요 발생이 최소화 되도록 노력하겠음.
6	교육지원과	평생학습관 조성사업 추진에 따른 사업예산 사전 확보	○ 교육지원과 - 사업계획 수립 시 계획성 있게 사업별 적정 규모, 집행 가능성 등을 고려하여 적정 예산액을 반영하여 연도 내 집행 가능한 예산만 편성하겠음. - 향후 근본적으로 예산집행의 변경이 필요할 때는 추가경정예산을 통해 지방의회 의결을 받아 사용하겠음.
7	기획예산과	손해배상 및 부당이득금 판결에 대한 부적절한 소송비용 지출	○ 기획예산과 - 소송은 판결 종국 결과 및 종결 시기를 예측하기 어려운 특성상 배상금의 발생 시기와 규모를 정확하게 산출하기가 매우 어려움. - 2022년 상반기 예상치 못한 패소 판결 확정으로 배상금이 조기 소진되었으며, 소액 배상금이 수시 발생하여 부득이하게 동일한 세무사업의 사무관리비를 배상금으로 전용하였음. - 향후, 송무수행 배상금 부족 상황 시, 추가경정예산 등을 통해 적절한 예산집행이 되도록 하겠음.

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
8	기획예산과 전 부서	간주처리 예산의 적정한 집행규정 제정 검토	○ 기획예산과 - 간주예산은 예산총칙 제9조에 의거하여 교부세, 교부금, 보조금 등의 수시 교부로 인해 예산편성 소요가 많은 자치구의 특성을 고려하여 운용하고 있는 제도임. 추가경정예산 편성 혹은 본예산 편성 시 예측하기 힘들고 시급성이 요구되는 의존재원에 한하여 허용되며, 교부 공문을 통해 용도가 정해져 있어 자율적으로 세출예산 편성을 할 수 없는 예산임. - 최근(2020~2022년도) 간주예산 규모의 증가는 코로나19 바이러스 확산세로 인하여 국·시비 보조금 규모가 증가한 데에서 대부분 기인함. 코로나19가 팬데믹 상황이 해소됨에 따라 이전 수준으로 점차 규모가 줄어들 것으로 예상됨. - 예산총칙 제9조에 간주처리 내역에 대해 의회에 사후보고 하도록 규정하고 있어 매 간주처리 차수별로 간주처리한 사업목록과 예산 규모를 보고하고 있으며, 추가경정예산 편성 시 당해연도 간주처리 내역 전반을 예산안에 포함하여 제출하고 있음. - 간주처리 행정절차에 관하여 행정정보시스템을 활용해 사업부서에 안내해왔으나, 향후「간주예산 운영계획」을 수립한 후 부서 안내를 통하여 업무처리의 미숙이나 착오를 예방할 수 있도록 하겠음.

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
9	기획예산과	통합재정안정화기금 조성에 대한 명확한 근거 마련	○ 기획예산과 - 서대문구 통합재정안정화기금은 회계연도 간 재정수입 불균형을 조정하고, 동일 회계연도 내에서 재원을 효율적으로 활용하기 위해 각종 회계·기금의 여유자금을 통합적으로 관리하는 데 그 목적이 있음. 따라서 서대문구 통합재정안정화기금 설치·운용 조례에 기금 조성 목표액 명시는 통합재정안정화기금의 취지에 맞지 않는 것으로 판단됨. - 아울러, 통합재정안정화기금은 지방자치단체 기금관리기본법 및 같은 법 시행령, 서대문구 통합재정안정화기금 설치·운용 조례, 지방자치단체 기금운용계획 수립기준(행정안전부 예규 제219호) 등의 규정과 기금운용위원회의 심의 및 구의회의 심의·의결 등의 절차에 따라 운용되고 있는바, 기금운용 방법의 조례 추가 명시는 추후 필요에 따라 검토할 필요가 있겠음.
10	지역경제과	중소기업육성기금 조기집행 권고	○ 지역경제과 - 중소기업육성기금 운용의 경우, 운용심의위원회의 심의를 거쳐 연초 일자리경제과-75027(23.01.02.)호 「2023년 중소기업육성기금 자금 지원사업 고시」에 따라 연간 운용하고 있음. - 본 융자상품의 경우, 사업체 운전자금을 주 용도로 하는 대출로 단순 상환 가능 능력뿐 아니라 자금의 시급성, 자금운용계획의 적정성 등의 정성평가를 거쳐 진행되는 융자사업으로 신청 당시 업체의 자금 필요성에 따라 융자가 진행되는 만큼 시기를 특정하여 집행할 시 행정의 편의성은 상승하나, 자금 지원 사업의 형평성과 유효성 모두 저하 및 조기 소진 시 다발 민원 발생 우려가 있음. - 서울시 관내 전체 자치구가 해당 사유로 분기별 또는 상·하반기로 예산을 나누어 집행하고 있으며 서대문구의 경우 코로나 시기 다수 사업체의 수요에 따라 월별 융자를 진행하였으며 현재는 분기별 2회 융자심의 후 융자 진행 중임. - 향후 적극적으로 홍보 진행하여 자금을 필요로 하는 관내 다수 사업체에게 자금지원 사업이 원활히 진행될 수 있도록 만전을 기하도록 하겠음.

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
11	감사담당관 기획예산과 재무과 신통개발과 도시관리과 도로과	용역예산 집행에 대한 효율화	○ 감사담당관 - 용역사업에 대한 일상감사(계약심사) 검토 시 과업내용서의 명확성, 원가계산 적정성 등을 면밀히 검토하여 예산낭비 요인을 사전에 예방하고자 함.
	○ 기획예산과 - 「서울특별시 서대문구 연구용역 관리 및 공개 조례」에 의거 연구용역의 필요성을 사전 심의하여 무분별한 연구용역의 발주를 예방하고 연구용역 결과 공개 및 평가 등을 사후 관리함으로써 연구용역의 효율적 수행과 재정의 투명성을 확보하고 있음. - 2023년 예산편성 전 3건의 연구용역에 대해 사전 심의를 완료하였고(16건은 심의 제외대상(조례 제3조)), 이에 따라 예산 편성된 연구용역에 대해서는 수행단계별 진행사항 점검 및 연구용역 결과서 제출·평가 등 사후관리할 예정임.		
			○ 재무과 - 지방회계법 제6조에 따른 회계연도 마감(12.31.) 기한 내 계약대금을 집행 완료할 수 있도록 계약(발주)서류 및 준공서류 제출 마감 기한을 전 부서에 매년 안내하고 있음. 연말에는 발주·계약·지출 업무가 집중되는 시기이니 연내(12.31.) 계약대금 지출이 완료될 수 있도록 사업부서의 적극적인 협조를 요청하겠습니다.
	감사담당관 기획예산과 재무과 신통개발과 도시관리과 도로과	용역예산 집행에 대한 효율화	○ 신통개발과 - 우리 부서의 정비계획 수립 용역은 전문성이 확보되어야 하는 용역으로 용역 기간이 착수일로부터 약 1년 6개월~2년이 소요되어 선금 지급 후 명시이월이 불가피함. - 홍은동 8-400번지 일대 정비계획 수립 용역의 잔금은 과업이 완료되는 시점인 2023. 12. 내에 집행 예정임.
			○ 도시관리과 - 용역계약 건수 총 45건에 대한 계약금액 대비 집행률은 56.59%로, 용역 준공 기간이 도래하지 않은 등으로 인해 집행률이 저조함. 향후 사업 추진 시에는 보다 적극적으로 용역에 대한 타당성을 검토하고, 용역사업의 집행률이 저조하게 나타나지 않도록 집행에 최선을 다하겠습니다.
			○ 도로과 - 향후 사업 추진 시 사업의 타당성을 면밀하게 검토한 후 사업을 진행하고, 사업의 조기발주 및 사업 시행 후 집행결과의 적절성을 평가하는 등 사업의 집행을 관리에 만전을 기하겠습니다.

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
12	감사담당관 교통행정과 아동청소년과 도시관리과 도로과 치수과 푸른도시과	설계변경 공사에 대한 규정 준수 등 교육 필요	○ 감사담당관 - 실무직원의 원가계산(설계변경 등)에 대한 능력 향상 및 전문성 강화를 위하여 『원가계산 실무설명서』 책자를 2022년 11월에 전 부서(기관)에 배포하였으며, 상위기관(서울시 등)의 계약금액 조정(설계변경 등) 교육 시 우리 구 직원들이 참석할 수 있도록 적극 유도하고자 함. ○ 교통행정과 - 교통행정과 공사 중 2회 이상 설계변경한 건수는 2건으로 모두 연간단가 사업임. 연간단가 사업의 경우 단일공사와 달리 공사 물량을 추정치로 발주하여 기성금 및 준공금 지급 시 설계변경이 불가피한 상황이므로, 추후에는 공사 물량을 5년치 평균값으로 적용하여 발주하고 설계변경을 줄일 수 있도록 노력하겠음. ○ 아동청소년과 - 아동청소년과 공사 중 2회 이상 설계변경한 건수는 2건으로, 설계 변경에 대한 규정을 숙지하였으며, 해당 공사는 경미한 설계변경으로 계약심사 제외대상으로 감리(건축사) 검토 하에 실시하였음. - 향후 공사 시 설계변경을 최소화하고, 부득이한 상황(철거 시 현장 상태와 도면이 상이할 경우 등) 발생 시 규정을 준수하여 설계변경 예정임. ○ 도시관리과 - 도시관리과 공사 중 1회 설계변경한 건수는 3건, 2회 설계변경한 건수는 1건인 총 4건으로, 약 23.3% 증액이 있었음. 향후 설계변경 등으로 인한 금액 증액이 있을 경우 업무 담당자들의 교육을 통해 규정에 맞게 업무를 추진할 수 있도록 적극 노력하겠음. ○ 도로과 - 도로과 공사 중 2회 이상 설계변경한 사업은 관내 포장도로 유지 보수 공사 등 9개 사업으로 모두 연간단가 사업임. - 연간단가 사업의 경우 발주 시 확정 물량이 아닌 추정 물량으로 계약을 진행하고, 추후 실 시공 및 정산에 따라 설계변경을 하고 있음. - 향후 사업 추진 시에는 초기 사업량을 면밀하게 검토하여 설계 변경을 최소화하고, 설계변경의 경우 지방계약법, 행정안전부 예규, 서대문구 계약심사 규칙 등 관련 규정을 숙지하여 업무 추진에 만전을 기하겠음.

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
12	감사담당관 교통행정과 아동청소년과 도시관리과 도로과 치수과 푸른도시과	설계변경 공사에 대한 규정 준수 등 교육 필요	○ 치수과 - 치수과 공사 중 2회 이상 설계변경한 건수는 총 5건으로, 대부분이 물량 증가로 인해 설계변경을 시행하였으며, 향후 설계변경으로 인한 계약금액의 변경이 있는 경우 관련 규정 준수 및 지속적인 교육을 실시하겠습니다.
			○ 푸른도시과 - 푸른도시과 공사 중 2회 설계변경한 건수는 총 7건임. 현장여건을 고려한 공정조정 등으로 인한 설계변경 발생 시 담당자 교육 및 규정 공유를 통해 업무를 추진토록 하겠음.
13	신통개발과 재무과	국공유지에 대한 효율적 재산관리	○ 신통개발과 - 효율적인 공유재산 관리를 위해 향후 담당자 인사이동 시 업무 인수 인계 철저
			○ 재무과 - 2023. 6. 30. 실시하는 공유재산 관리자 대상 실무교육 시 동일한 사항이 발생하지 않도록 해당 사례를 공유할 예정이며, 토지매각 부서를 대상으로 공유지분 토지매각 시, 매각일 및 금액을 공유재산 관리시스템에 철저히 기재하여 누락되지 않도록 안내하여 관리할 예정임.
14	지역경제과	장기투자증권에 대한 자산관리 철저	○ 지역경제과 - 지역경제과-24322(2023.5.2.)호 장기투자증권 관리계획을 수립하였 으며, 대법원 인터넷 법인등기소를 통해 청산한 법인 현황을 파악 하였음. 이에 대하여 기존 총 97건의 장기투자증권 중 청산 법인 20건의 공유재산을 등록·말소하여 공유재산관리시스템을 현행화 하였음. (현 보유자산 : 77건, 127,050,500원) - 향후에도 대법원 법인 등기 열람을 분기별 실시하여 현황 파악을 지속할 예정이며, 살아있는 법인의 장기투자증권에 대하여 상장 등 사유 발생 시 적극 대처할 예정임.

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토																							
15	세무2과 주차교통과 사회복지과 건축과 도시경관과 도로과	장기미수세외수입금 회수관리 방안 마련	○ 세무2과(일반회계) - 2022년말 기준 일반회계의 세외수입 총 미수금은 25,153백만원이며 그 중, 2017년 이전 미수금은 15,168백만원으로 총 미수금의 60.3%를 차지함. 2017년 이전 장기미수채권 세목별 현황을 보면 미수이행 강제금이 42.9%, 미수과태료가 43.9%를 차지함. 미수이행강제금의 99.9%를 차지하는 건축이행강제금은 건물무단증축·무단용도변경 등 불법 행위의 시정 전까지 매년 부과되고 가산금이 없어 누적된 고액 체납과 납부의지가 결여된 상습체납이 많고, 미수과태료는 자동차관련과태료 체납이 96.3%로 노후 자동차 과태료 체납 및 납부 능력이 없는 고질체납자가 많아 장기체납으로 남아 있음. - 2023년 세외수입(일반회계) 지난연도 세입목표는 1,505백만원으로 세외수입 체납자 부동산, 차량 등 재산압류, 분납자 납부 독려를 통한 체납징수, 전자예금 압류를 통한 체납징수, 체납고지서 및 납부촉구안내문 일제발송, 고액체납자 명단공개, 고액체납자 징수를 위한 현장중심 징수활동 전개, 체납징수 일제정리기간 운영(연 2회) 및 체납징수반을 구성하여 강력한 체납징수 업무 추진으로 장기 미수금(체납) 징수하여 미수금을 최소화하도록 하겠음.																							
			○ 주차교통과(주차장특별회계) - 체납현황 (기준년도: 2022년 / 단위: 천원) <table><tr><th colspan="2">부 과 액</th><th colspan="2">징 수 액</th><th colspan="2">시효결손</th><th colspan="2">체 납 액</th><th rowspan="2">징수율 (%)</th></tr><tr><th>건수</th><th>금액</th><th>건수</th><th>금액</th><th>건수</th><th>금액</th><th>건수</th><th>금액</th></tr><tr><td>111,709</td><td>6,828,926</td><td>9,233</td><td>534,477</td><td>1,248</td><td>87,743</td><td>101,228</td><td>6,206,706</td><td>7.8</td></tr></table> - 성과지표 · 체납정리(결손처분): 체납액 감소 - 시효완성정리 목표액 : 5억 - 체납액의 8% 감소(체납액 6,206백만원 → 5,706백만원) · 징수목표 설정: 징수율 향상 - 전년 대비 1억 추가징수(534백만원 → 634백만원) - 징수율 10% 목표(전년도 7.8% → 10%, 2.2% 상향 목표)	부 과 액		징 수 액		시효결손		체 납 액		징수율 (%)	건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액	111,709	6,828,926	9,233	534,477	1,248	87,743
부 과 액		징 수 액		시효결손		체 납 액		징수율 (%)																		
건수	금액	건수	금액	건수	금액	건수	금액																			
111,709	6,828,926	9,233	534,477	1,248	87,743	101,228	6,206,706	7.8																		

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
15	세무2과 주차교통과 사회복지과 건축과 도시경관과 도로과	장기미수세외수입금 회수관리 방안 마련	○ 사회복지과(의료급여기금특별회계) - 부당이득 환수금 중 저소득층에게는 경제적 상황에 맞게 분할납부 등의 방법을 안내하여 징수를 할 수 있도록 하고 기타 의료급여 기관 및 개인에게는 독촉 고지서 및 문자 발송 등 적극적인 납부 독려로 수납액을 징수할 수 있도록 노력하겠음. ○ 건축과(건축안전특별회계) - 2017년 이전 발생한 이행강제금 미수납액 등 과년도 미수납액에 대해, 우리 부서에서는 최초 부과 이후 적법한 절차에 따라 부과 대상자의 재산 등에 대한 압류 절차까지 마무리한 뒤, 세무과에 이관하여 세무과에서 체납징수 절차를 거침. - 따라서, 우리 부서에서 체납분에 대한 별도 행정절차는 진행하지 않지만, 체납현황을 수시로 확인 및 관리하고, 세무과 체납징수 관련 요구사항에 적극적으로 협조하겠음. ○ 도시경관과(옥외광고발전기금) (1) 법률 위반자에 대한 이행강제금 및 과태료 부과 전 사전통지 및 의견제출 안내 단계에서 위반자의 성명 또는 명칭과 주소, 부과 원인이 되는 사실, 처분의 내용 및 법적 근거, 이행강제금 및 과태료 금액 등을 명확히 송달하여, <u>세외수입 납부 대상자가 해당 내용을 충분히 인지할 수 있도록 안내</u> (2) 세외수입 부과고지서, 독촉고지서 등 반송 시 <u>철저한 납부 의무자 소재 파악 후 재발송</u> (3) 세외수입 체납자에 대한 <u>재산 압류</u> 등 체납처분을 통하여 납부를 심리적으로 압박하고, 체납자 재산 상황에 따른 <u>분납 안내 등을 통해 징수를 제고</u> (4) 과태료 고액·상습 체납자의 경우 질서위반행위규제법에 따른 <u>감치(監置) 예고</u>를 통하여 <u>체납자의 성실 납부를 유도</u> (5) 세외수입 체납에 따른 재산 압류에도 불구하고 납부하지 않고 있는 체납자에게 <u>주기적인 체납 고지 및 납부 독려를 통해 미수금을 최소화</u> ○ 도로과(도로굴착복구기금) - 향후 도로굴착복구원인자부담금 관리에 철저를 기하겠음.

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토												
16	세무2과 주차교통과 주택과 건축과 도시경관과 푸른도시과	이행강제금 등 미수납액 관리 철저	○ 세무2과 - 세외수입(일반회계)는 세무2과장을 단장으로 담당별·부서별 책임 징수를 위한 미수납(체납) 징수 전담반을 현재 운영 중으로, 매월 세외수입 징수실적 전산 모니터링을 통한 이행강제금, 도로사용료 등 미수납액(체납)을 점검하고 있고, 부서의 체납(일반회계) 독촉고지 송달자료 확보 등 체납 정기 이관 시 철저를 기하고 있음.												
			- 미수납(체납)자에 대해 부동산, 차량 등 재산압류, 분납자 납부 독려 및 전자예금 압류를 통한 체납징수, 체납고지서 및 납부촉구 안내문 일제 발송, 고액체납자 징수를 위한 현장 중심 징수활동 전개, 세외수입 체납징수 일제정리기간 운영(연 2회) 등 적극적인 체납징수 업무를 추진하여 미수납액 관리에 철저를 기하겠음.												
			○ 주차교통과 - 소송결행강제금의 경우 징수결정액 대비 미수납액 비율은 50.1% (과년도·현년도 체납액/과년도·현년도 징수결정액)이며 체납액에 대한 압류처분을 했으며 체납독촉을 하여 징수를 제고에 노력하겠음.												
			○ 주택과 - 매년 10월말 이행강제금 부과 후 이듬해 2월 결산 보고 시까지 짧은 징수 기간으로 저조한 징수율을 보이나, 이후 독촉 및 압류를 통해 2023년 6월 현재 이행강제금 징수율 88% 달성하였음.												
			- 이행강제금 담당 교육 강화, 주기적인 납부 독촉 및 위반건축물 압류를 통해 건축이행강제금 징수율 향상에 더욱 노력하겠음.												
			○ 건축과 - 현재 연 1회 이행강제금 정기 부과를 통해 납부 의무 이행을 확보 하고 있으며, 납부의무자에 대한 재산 등 압류 시, 체납 사유 및 재산 등을 철저히 조사하고, 지속적인 체납 독촉을 하는 등 행정 절차를 강화하여 징수율 제고에 노력하겠음.												
			○ 도시경관과 (1) 고지서 반송 시 납부의무자 소재지 파악 및 재발송 철저 (2) 부과 후 납기 경과 50일 이내 독촉장을 필히 발송하여 체납자에 대한 압류가 원활히 이루어질 수 있도록 하는 등 적극적인 체납 징수 활동 전개 (3) 상속·매도 등의 사유로 인해 납부의무자가 변경된 경우를 파악 하여 권리의무승계 신고 안내 후 승계인에게 부과 참고) 도시경관과 도로사용료 징수 현황(단위 : 천원)												
			<table><tr><td>연도</td><td>2020</td><td>2021</td><td>2022</td></tr><tr><td>징수결정액</td><td>1,666,369</td><td>1,649,131</td><td>1,739,910</td></tr><tr><td>수납액</td><td>1,590,955</td><td>1,556,271</td><td>1,610,302</td></tr></table>	연도	2020	2021	2022	징수결정액	1,666,369	1,649,131	1,739,910	수납액	1,590,955	1,556,271	1,610,302
연도	2020	2021	2022												
징수결정액	1,666,369	1,649,131	1,739,910												
수납액	1,590,955	1,556,271	1,610,302												

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
16	세무2과 주차교통과 주택과 건축과 도시경관과 푸른도시과	이행강제금 등 미수납액 관리 철저	○ 푸른도시과 - 체납액 해소를 위해 체납 이행강제금 징수계획을 수립하였으며, 계획에 따라 체납액 징수에 최선의 노력을 다하겠음.
17	교육지원과	관학 협업을 통한 집행사업의 효율적 운영	○ 교육지원과 - 고교-대학연계 인재육성사업(명지대), 과학콘서트(연세대, 이화여대), 관내 9개 대학을 대상으로 운영하는 대학연계 평생교육 프로그램 등 연세대학교 외 관내 소재한 다양한 대학과 연계한 사업을 운영하고 있음. - 부서 내 대학연계사업 운영 및 발굴 시 관내 모든 대학이 보다 더 균형있는 지원을 받을 수 있도록 노력하겠음.
18	행정지원과	공용차량의 빈번한 사고 및 과도한 보상	○ 행정지원과 - 전 직원을 대상으로 각 부서장 주관하에 공용차량 안전 운행을 위한 교육을 주기적으로 실시하도록 하겠으며, 차량 배차 시 신입 및 운전 미숙 직원 등은 반드시 운전자 요청 및 지원을 통해 사고율을 줄이겠음. - 또한 공용차량 사용 부서 중 사고율이 높은 부서는 별도로 지도·관리하고 배차 차량은 출차 전 안전 운행 당부를 강화하겠음.
19	행정지원과	공적 항공 마일리지 활용방안 제고	○ 행정지원과 - 공적 항공 마일리지를 활용한 기부 제도 운영 · 시기 : 2024년 ~ · 대상 : 2023년부터 발생한 공무국외출장 중 항공마일리지 쇼핑몰을 운영하는 항공사를 이용한 직원 · 방법 : 적립된 공적 항공 마일리지를 활용하여 물품구입 후 관내 사회복지협의회 등에 기부

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
20	교육지원과	디지털 튜터 사업에 대한 효율성 검토	○ 교육지원과 - 학교의 전면등교 전환에 따른 디지털 튜터의 업무 감소로 목표인원(80명) 대비 학교 배치 인원(37명)을 사업 규모를 축소하여 운영 중이며, - 서울시 교육청에서도 디벗 지원을 위한 디지털 튜터 사업을 추진하고 있어 2023년까지 운영하고 종료할 예정임. - 2024년에는 디지털 튜터 지원사업을 대체하여 교육특구 서대문구 정책 방향에 맞는 신규사업을 발굴하여 추진코자 함
21	주차교통과	주차위반과태료 체납에 대한 징수방안 개선	○ 주차교통과 - 고액·상습 체납자 체납징수대책 · 연 6회 특별징수 기간을 운영하여 연도별 순차적으로 체납고지서 송달 및 독려 문자 발송 · 20만원 이상 고액 체납자 부동산 압류 실시 · 1천만원 이상의 체납자 감치 예고문 발송 · 담당자 지정 현장 방문 납부 독려 및 지속적인 체납관리 - 독촉고지 후 신속한 채권 확보 철저(자동차, 부동산) - 말소, 경매 차량 등 지속적인 관리로 신속한 대체압류 실시
22	가족정책과	서대문구 어린이집 운영관리에 대한 효율성 제고	○ 가족정책과 - 보육시설 기능보강 사업의 주력을 위하여, 어린이집 개보수 수요 조사를 정기 및 수시 조사로 병행하여 확대 운영할 예정이며, 사업 계획 취소로 인해 미발생 예정인 사업은 금번 추경예산에서 감액 처리하여 효율적인 예산집행이 이루어지도록 하겠음.
23	보건위생과	유기동물 입양비 지원사업에 대한 효율적 운용	○ 보건위생과 - 유기동물 입양비 지원사업은 국·시비 보조사업으로 지원대상과 지원조건 등을 별도로 정하고 있음. 이에 유기동물을 입양하려는 사람이나 입양자를 대상으로 사업내용을 안내·홍보하고 있음. (동물보호관리시스템 및 동물구조관리협회 홈페이지를 통한 온라인 홍보 및 입양자에게 개별 연락을 통한 지원금 신청 안내 등) - 향후 사업내용에 대한 홍보를 더욱 철저히 하고 우리 구 반려동물 문화센터가 조성되면 유기동물 입양 및 입양비 지원사업이 활성화 될 것임.

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
24	기획예산과 전 부서	심의(자문)위원회 운영의 효율화	○ 기획예산과 - 기획예산과에서는 수시로 부서별 위원회 점검을 실시하여, 위원회가 합리적이고 효율적으로 운영될 수 있도록 총괄 관리하고 있음. - 2023년에는 비효율적으로 운영되고 있는 위원회에 대하여 정비를 실시하여 6개 위원회를 폐지·통합·비상설화 할 예정이며, 이후에도 위원회 운영현황에 대한 점검을 주기적으로 실시하여 비효율적으로 운영되는 위원회를 정비할 계획임. - 또한 위원회 수당 현실화를 권고한 내용에 대해서는, 위원회 수당을 상향 조정하여 2023년 6월부터 시행하고 있음. (7만원/2시간→10만원/2시간)
25	문화체육과 자연사박물관 도시관리공단	자연사박물관 및 북아현문화체육센터 경영수지 개선	○ 자연사박물관 - 자연사박물관은 문화와 교육서비스 제공의 공립기관으로 지역주민들의 복지 차원에서 관람료 및 교육비 등의 각종 비용을 저렴하게 책정 및 운영하고 있는 바, 물가 상승률을 고려하여 지난 11년간 유지되어 온 교육비 등에 대한 인상을 추진해 나가고자 함. - 또한 자연사박물관의 주 관람객이 어린이와 청소년으로 저출산에 따른 관람객 확충에 어려움이 있으나 다각적인 홍보를 통해 관람객 유치 및 교육생 확보, 박물관 임대수입 제고 등의 경영수지 개선을 위한 방안을 모색해 나가도록 하겠음. ○ 도시관리공단 - 고품질 유료 공연 추진 - 공연장 대관 활성화 · 대외협력 홍보 강화 · 대관 가동률 증대를 위해 정기 대관 잔여일 수시접수/승인 - 문화강좌를 투트랙(Two Track)으로 운영 · 연속성 있는 3개월 정규강좌 운영 · 트렌드를 반영한 단기 특강 운영 · 기존 인기 강좌 증설 - 체육강좌 중 헬스의 일일권 도입 및 PT 도입 검토

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
26	기획예산과 문화체육과 도시관리공단	도시관리공단 사업 운영의 효율성 제고	○ 기획예산과 - 지난 3년간 코로나 여파로 인한 시설 이용 등의 어려움으로 경영수지 악화가 지속되었으며, 구별 운영 사업의 차이(도서관 등)로 경영수지를 단순 비교하기에는 무리가 있음. - 현재 도시관리공단에 대한 조직진단 용역이 진행 중으로, 추후 용역 결과를 토대로 공단 조직의 효율적 개편을 권고하도록 하겠음. 또한 공단에서도 5월 취임한 신규 이사장을 중심으로 4차산업 시대에 걸맞은 자동화 시스템 도입 등 경영 효율화 개선을 위한 사업을 적극적으로 추진할 예정이며, 인근 공단의 우수사례를 벤치마킹하여 서대문구만의 수익모델 창출을 위해 노력할 예정으로, 구에서도 서대문구 도시관리공단의 경영수지 개선 노력에 적극적인 지원과 협조를 하겠음.
26	기획예산과 문화체육과 도시관리공단	도시관리공단 사업 운영의 효율성 제고	○ 도시관리공단 - 이용요금 현실화 · 퀄리티가 있는 사업을 기획하고 요금의 현실화 · 무료 또는 저렴한 요금의 소소한 행사 지양 - 대외협력 강화 · 타 공단 우수사례 벤치마킹 후 사업에 적용 · 외부자금 적극 유치 및 공모사업 참여로 사업비 절감 · 업무협약 실효성 제고 및 교류 활성화 - 지출구조 조정 · 사업추진에 실효성이 낮은 예산 삭감 · 계약 원가심사 강화, 수의계약 지양 · 시스템 디지털화를 통한 경비 절감 - 재무 건전성 강화를 위한 혁신 TFT 운영

연번	부서명	개선 및 권고사항	조치 결과 및 검토
27	청소행정과 도시관리공단	난지 음식물류 폐기물 자원화시설 관리주체 변경 검토	○ 청소행정과 - 난지 음식물류폐기물 자원화시설은 시설 운영의 공공성과 전문성을 높이고자 2019년부터 「폐기물관리법」, 「서울특별시 서대문구 음식물류폐기물 자원화시설 위탁·운영에 관한 조례」 등을 근거로 서대문구도시관리공단과 위탁관리 협약을 체결하였음. - 현재 시설 운영은 중단 상태이지만 「중대재해 처벌 등에 관한 법률」 및 「산업안전보건법」 등에 따라 도시관리공단 공공시설 팀에서 시설 유지관리(CCTV 운영 등)하고, 전기설비 및 소방시설 등에 대해 매주 점검하고 있음. - 이에 관리 주체를 구(청소행정과)로 변경할 시 이를 대체할 전문 인력 충원 등이 필요할 것으로 보이며 향후 난지 자원화시설 관리 주체 변경에 대한 권고사항을 종합적으로 검토해보도록 하겠음. ○ 도시관리공단 - 구청과 협의하여 난지 음식물류폐기물 자원화시설 관리를 구(청소행정과)에서 하도록 하고, 향후 사업 운영 재개 시, 공단으로 이관하여 관리하도록 하겠음. < 제291회 서대문구의회 재정건설위원회 결산심사 개선의견 > ○ 서울시-고양시-서대문구 3자간 협의가 원활하지 않고, 우리구가 보관료만 지급하는 건 재정운영에 도움이 되지 않음, 관할 부서와 협의하여 조속히 해결 할 것을 권고함.

2023회계연도 결산검사위원 현장방문 ‘자연사박물관’ [2024. 4. 17. (수) 16:00]

□ 방문개요

- 장 소 : 서대문구 자연사박물관(서대문구서울 서대문구 연희로32길 51)
- 참석대상 : 결산위원 9명
- 방문목적 : 별도의 관서로 편성되어 회계 운영되는 자연사박물관 현장방문을 통하여 시설 운영 및 결산 현황을 확인

□ 자연사박물관 운영개요

- 개관일 : 연중 개관 (단, 월요일과 1월 1일, 설날, 추석 제외)
- 관람료

구 분	금 액			비 고
	서대문구민	개 인	단 체	
어 린 이	1,500원	3,000원	2,400원	5세~12세
청소년·군인	2,000원	4,000원	3,200원	13세~18세, 군인
어 른	3,500원	7,000원	5,600원	19세~64세
노인·유아	무 료			65세 이상, 4세 이하
국가유공자				배우자 포함 무료
장애인				중증보호자 1인 포함 무료
통·반장				서대문구 통반장증 소지자

○ 전시 및 부대시설 현황

구 분		층별	규모	시 설 내 용
전시 시설	중 앙 홀	1층	455m ²	안내데스크, 공룡전시물, 특별전시물
	기획전시실	2층	183m ²	기획전시물
	인간과자연관	1층	489m ²	생태계, 기후변화 등 6개 존(zone)
	생명진화관	2층	1,069m ²	생명의 기원 등 8개 존(zone)
	지구환경관	3층	529m ²	지구의 탄생 등 7개 존(zone)
전시 부대시설		1층	168m ²	시청각실, VR돔 체험관
편 의 시 설		1층	105.9m ²	뮤지엄샵, 카페, 수유실
다 용 도 회 의 실		지하중층, 2층	300.59m ²	나무홀, 세미나실
s d m 스 튜 디 오		지하1층	80m ²	온라인 스튜디오
연 구 · 교 육 시 설		지하1층	778m ²	표본제작실, 교육실(4), 수장고(2)
북 파 크		3층	323m ²	어린이 과학도서 및 전문서적
기 타			2,809.51m ²	사무실, 기계실, 매표소, 공용부분 등
천문대 기온 측정 및 초		4층	52m ²	천문대, 대기오염 측정소

□ 자연사박물관 결산현황

○ 세입

(단위 : 원)

구 분	2019결산	2020결산	2021결산	2022결산	2023결산
관람료	766,399,000	193,354,350	251,115,700	730,651,100	812,945,900
수강료	160,905,000	49,359,000	21,469,000	87,649,000	143,233,340
편의시설 운영수입 (임대료)	109,871,600	23,998,750	13,383,340	11,381,300	58,733,290
주차료	171,310,150	40,738,200	101,723,700	171,633,750	166,747,950
우주여행관 (동영상시스템)	23,445,000	2,592,000	1,940,000	2,982,000	10,380,000
그 외 수입	47,427,660	20,081,340	14,810,950	21,706,420	36,903,200
계	1,475,461,370	330,123,640	404,442,690	1,026,003,570	1,228,943,680

○ 세출

(단위 : 원)

구 분	2019결산	2020결산	2021결산	2022결산	2023결산
인건비	1,853,018,970	1,877,326,940	1,844,634,700	1,927,003,050	1,849,970,700
일반운영비	818,929,500	658,998,790	731,402,500	878,574,680	950,550,830
여비	20,610,600	11,539,350	8,032,200	11,061,560	9,495,500
업무추진비	14,089,780	11,415,240	14,483,020	14,484,510	16,002,410
일반보전금	183,192,030	102,596,280	59,392,800	144,381,670	187,328,860
시설비 및 부대비	695,771,660	1,717,877,410	1,695,294,160	243,785,920	38,022,620
자산취득비	93,571,900	142,899,690	145,940,100	121,359,020	124,589,810
직무수행경비	52,829,640	51,779,320	40,841,770	53,385,080	56,607,320
연구개발비	-	-	103,150,000	652,130,000	-
기타	9,048,390	85,248,620	12,138,460	111,238,520	61,356,780
계	3,327,387,924	4,659,681,640	4,655,309,710	4,157,404,010	3,293,924,830

□ 현장사진



2023회계연도 결산검사위원 현장방문 '내품애센터' [2024. 4. 24. (수) 14:30]

□ 방문개요

- 장 소 : 서대문 내품애(愛)센터 (서대문구 모래내로333, 舊 서대문등기소)
- 참석대상 : 결산위원 9명
- 방문목적 : 반려동물이 증가하는 시대에 맞추어 2023년부터 공모사업으로 선정되어 개소한 서대문구 반려동물 문화센터 현장을 방문하여 설계용역 추진 결과를 확인

□ 내품애(愛)센터 건립 사업개요

- 조성면적 : 760 m^2 (지상1층~옥탑층)
- 소요예산 : 600백만원(시비 150백만원, 구비 450백만원)
- 센터 조성경과

구분	일정	사업내용	비고
공모사업 선정	2023.4월	서울시 입양지원시설 조성비지원 공모선정	
예산확보	2023.8~9월	공사비 추경예산편성	
공간확보	2023.9월~	건물임대차 계약	
설계용역	2023.10~11월	설계업체 선정 및 계약체결	
공사계약	2023.11~12월	계약심사 및 일상감사 의뢰, 입찰공고 및 계약체결	
공사	2024. 1월~	내부 인테리어공사(보건위생과), 기반시설공사(행정지원과)	4.17.개소식

○ 총별 활용계획

구분	용 도	면 적
지상1층	유기동물 보호입양	300 m^2
지상2층	커뮤니티 프로그램 교육	200 m^2
옥탑층	실외놀이터 및 교육장	260 m^2

□ 현장사진

