

≡ 2017. 02. 20 ~ 02. 24 ≡

신지면 자체감사 결과



완 도 군

(기 획 예 산 실)

1 감사배경 및 목적

- 신지면 자체예산과 재배정 예산집행, 담당별 업무처리 실태, 각종 민원 및 인·허가 처리, 소규모 주민숙원사업 추진실태 등을 종합적이며 체계적으로 점검
- 감사를 통하여 신지면 재정 건전성과 투명성을 확보하고 면민의 삶의 질 향상에 기여

2 감사대상 및 범위

- 감사대상 : 신지면사무소
- 감사범위 : 2015년 4월부터 2017년 1월까지 처리한 업무 전반

3 감사중점사항

- 세출예산 및 민간보조금(경상·자본보조) 집행과정의 적정성
- 인·허가 및 민원처리의 적법성, 전년도 감사 조치결과
- 지방세 과세 적정성, 각종 수입금의 세입조치 적정성 등 중점 점검

4 감사기간 및 인원

- 감사기간 : 2017. 2. 20. ~ 2. 24.(5일간)
- 감사인원 : 감사담당 외 3명

일 반 행 정 (4건)

1 사무인수인계에 관한 사항

- 「완도군 사무인계인수규칙」 제2조에 따라, 업무담당주사이상의 직위에 있는 자는 업무추진에 따른 책임한계와 업무연속성을 위하여 사무인계인수서를 작성하고 사무실에 비치하도록 되어 있음.
- 2015년 2월부터 현재까지 9명의 6급 담당주사의 전보인사가 있었음에도 인계 인수서가 작성되지 않아, 업무추진에 따른 책임한계가 불투명하도록 함

2 차량 운행일지 기록관리에 관한 사항

- 「완도군 관용차량 관리규칙」 제26조에 따라, “차량총괄부서의 장은 차량운행 일지를 비치하고 기록하여야 하며, 배차되지 않은 차량의 사적인 운행을 금지하도록 규정됨
- 2015년 2월부터 감사일 현재까지 91루8674 등 3대의 차량을 운행하면서 차량 운행일지 및 자동차부품구입 및 수리대장을 작성하지 않는 등 관용차량 관리에 소홀히 함

3 청사경비 및 당직근무 소홀

- 완도군 당직근무규정에 따라 읍·면장은 청사에 무인전자 경비시스템을 설치하여 일·숙직을 재택근무로 대체할 수 있으며, 당직근무자는 재택근무에 따른 퇴청시 무인 경비시스템을 작동시켜야 함
- 2015년 4월부터 감사일 현재까지 재택 당직근무자가 무인전자경비시스템을 총 9회 작동하지 않고 퇴청하여 청사경비 공백 초래하였으며, 또한 총24회 걸쳐 4분내지 51분까지 당직근무시간을 준수하지 않고 조기퇴근 하는 등 당직근무를 소홀히 함

4 상조회비 원천징수 동의에 관한 사항

- 『지방공무원 보수규정』에 따라, 본인의 보수에서 일정금액을 원천징수 받고자 하는 경우에는 ‘원천징수동의서’에 자필서명을 하여 지출관에게 제출하여야 하며, 원천징수관리대장에 내용을 기재하여야 함
- 2015년 4월부터 감사일인 현재까지 개인별 원천징수동의서 미징구 및 원천징수 관리대장을 작성하지 않고, 자체상조회비 규칙만으로 원천징수를 하고 있는 등 관련 업무를 소홀히 함

환경·복지 (3건)

1 의사무능력(미약)자의 급여관리 점검 소홀

- 『국민기초생활보장사업안내』 지침에 따라 의사무능력자에 지급되는 급여(연금, 생계, 주거)가 급여 관리자에 의해 잘 관리되고 있는지 반기별로 모니터링 하여야 함
- 5명의 의사무능력자 급여관리 점검 결과 급여관리 점검 실시에 따른 증빙 자료(급여관리 지정동의서, 영수증, 통장사본, 거래내역 확인 등)중 정산서류가 회계증빙서류와 맞지 않은 등 의사무능력자 급여관리 업무의 감독을 소홀히 함

2 노인여가복지시설 보조금 집행 및 정산에 관한 사항

- 우리군에서는 보조사업이 목적이외의 경비(선진지견학비 등)로 집행불가 및 전용카드 의무적사용 등 관리토록 경로당 운영비 집행지침을 통보함
- 노인여가복지시설에서 4,232,000원의 보조금을 집행하면서 보조금 전용 계좌 및 전용카드 일부 미사용 및 보조금으로 사용할 수 없는 노인회비 및 경로당·부녀회비 등으로 집행하였는데도 검토하여 회수조치 하지 않는 등 경로당 운영비 운영에 대한 지도·감독 업무를 소홀히 하였음

3 이륜자동차 등록업무 소홀에 관한 사항

- 자동차관리법에 따라 이륜자동차 소유자가 폐지신고를 할 때에는 사용신고서에 소유권을 증명하는 서류를 첨부하여 제출하여야 하며, 지방세법에 따라, 폐지를 요하는 125cc이상 이륜자동차에 대해서는 면허세를 징수해야하며, 또한 인지세법에 따라, 등록을 요하는 동산(차량)에 대해서는 인지세를 징수해야 함
- 이륜자동차 사용신고를 처리하면서 면허세 3건 45,000원 및 인지세 17건 51,000원의 징수를 누락한채 신청을 수리하는 등 이륜자동차 사용신고 업무처리를 소홀히 함

민원행정 (3건)

1 주민등록 전입신고 사후확인에 관한 사항

- 주민등록법 시행령 제15조에 따라 전입신고를 하면 사후확인용 자료를 전산으로 출력하여 관할 이장에게 송부하여 전입내용이 사실인지를 확인한 후 관계공무원이 서명하도록 되어 있음
- 2015년 4월부터 2017년 2월까지 이장확인서를 미편철함으로써 전입신고 사항에 대한 사후확인이 불가능하도록 관리하였으며 직권말소 등 사후행정 조치를 소홀히 함

2 민원업무 처리에 관한 사항

- 민원사무처리에 관한 법률 제5조에 따라 법정 처리기한내에 처리 완료하도록 규정되어 있음.
- 2015년 4월부터 2017년 1월까지 180건의 민원을 처리기한을 경과하여 지연 처리 하는 등 민원사무 업무를 소홀히 함

3 인감증명서 발급 관리에 관한 사항

- 인감증명법에 따라 인감증명을 발급할 때에는 본인이나 법정대리인 또는 위임을 받은 자임을 확인 한 후 발급하여야 하고 인감증명발급대장에 수령인이 본인인 경우에는 서명 또는 무인을, 대리인인 경우에는 무인을 받은 후 교부토록 규정하고 있음
- 2015년 4월부터 2017년 2월까지 총24건에 대하여 인감증명발급대장에 대리인 경우 무인을 날인하도록 되어있는데도 날인하지 않고 인감증명서를 발급하는 등 업무를 소홀히 함.

세 입 (2건)

1 취득세 및 재산세 과세누락에 관한 사항

- 「지방세법」에 따라 부동산 및 차량을 취득한 자는 취득일로부터 30일 이내 자진 신고토록 되어 있고 미신고자는 보통징수 방법으로 부과 징수하여야 하며, 존속기간 1년을 초과하는 가설건축물은 취득세를 부과하도록 되어 있음
- 존치기간 1년을 초과한 가설건축물 취득한 후 기간내 자진신고를 하지 않은 신지면 대곡길 278 차준혁씨 등 5건, 1,494천원의 취득세와 666천원의 재산세가 누락되었는데도 보통징수 방법으로 징수하지 않는 등 과세자료 관리를 소홀히 함

2 등록면허세 과세누락에 관한 사항

- 「지방세법 시행령」 제52조에 따라 면허부여기관이 면허를 부여하거나 변경하는 경우에는 그 면허에 대한 등록면허세가 납부되었음을 확인하고 면허증서를 발급하거나 송달하도록 규정되어 있음
- 신축 및 가설건축물 신고를 받은 신지면 대곡70번길 40 황인철씨 등 19건 171천원 및 농지전용허가를 받은 월양리 244 이권재씨 9천원 등 20건 180천원의 과세를 누락함

세 출 (6건)

① 매입물품 장부 미등재 및 물품관리 소홀

- 『완도군 물품관리조례』 제3조및제24조에 따라 물품출납원(분임물품출납원)은 물품관리관(물품운용관)의 지휘감독을 받아 물품의 관리 등에 관한 사무를 처리하여야 하며, 물품출납원은 규칙에 정하는 서식에 의거 장부(소모품대장)를 비치하고 정리하여야 한다고 규정하고 있음
- 2015 ~ 2016년 14회 걸쳐 22,817천원의 예산으로 마대 등 30,499매(개)를 구입하면서 물품수불대장 또는 소모품대장을 구비하지 않았으며, 또한 물품의 용도상 해당 담당부서의 자체계획에 의거 직접구입 또는 총무담당에게 구매 요청하여야 함에도 총무담당에서 전반적으로 구매하는 등 물품구매 및 물품 관리 업무를 소홀히 함

② 초과근무수당 과다 지급 소홀

- 『지방공무원 복무규정』 제4조 및 지방공무원 보수업무 등 처리지침에 따라 소속기관의 장은 민원편의 등 공무수행상 필요하다고 인정할 때에는 근무시간의 근무를 명하거나 토요일 또는 공휴일의 근무를 명할 수 있도록 규정하고 있음.
- 2014년도 완도군↔완도군공무원노동조합 단체협약에 의거 초과근무수당 지급은 예산 범위 내에서 1일 4시간 월45시간 지급하도록 규정하고 있음에도 신지면에서는 2015년 1월부터 12월까지 월 1시간에서 12시간까지 과다지급 하는 등 초과근무수당 지급에 소홀히 함.

③ 업무추진비[기관·부서·정원·가산]집행에 관한 사항

- 『지방자치단체 업무추진비에 관한 규칙』에 따르면, 축·부의금은 해당 부서 소속 구성원을 대상으로 집행해야 하며, 내방객에 대한 의례적인 수준의 기념품 지급은 공무나 특정한 목적을 가지고 공식적으로 방문하는자에 한정되고 통상적인 민원인이나 수시방문자는 제외된다고 규정하고 있다.

- 그럼에도, 대상범위를 벗어난 본청 및 타 읍면 직원 축·조의금을 집행하였으며, 조직 운영을 위한 사용을 하여나 하나 민원인 접대용으로 지급하였으며,
- 건당 50만원이상 지출시 사용내역을 공개하고 집행목적 참석자 등을 기재하여야 하나 2015~16년 중 10건의 업무추진비를 미공개하는 등 부적정하게 집행 하였음

4] 기간제근로자보험(산재·고용)가입 업무 소홀

- 4대 사회보험은 국가가 기업 종업업을 보고하고 국가 사회복지의 한 보조 수단으로 법률을 제정해 기업으로 하여금 강제적으로, 근로자 1인 이상 고용시 4대 보험을 당연 가입하도록 해 4대 사회보험이 모든 사업장에 적용되고 있다.
- 1개월간 소정근로시간이 60시간 미만 인 자(1주간 15시간 미만)인자는 일용 근로자로 적용제외근로자이지만, 고용보험과 산재보험은 근로시기간과 고용 형태를 불문하고 의무가입대상이다.
- 신지면 신지향일운동기념 공원관리 외 4건에 대한 기간제 근로자를 고용하면서 이러한 사업들이 보험가입자에 해당하는지 여부를 검토하여 보험관계 성립신고 기한내에 신고를 하여야 함에도 보험(산재·고용)에 가입하지 않은 채 사업을 완료하는 등 업무를 소홀히 함

5] 유류구입시 공공조달 유류구매카드사용에 관한 사항

- 조달청에서는 정부의 유류단가 안정화 정책에 따라 석유제품의 구매력을 통합해 석유시장의 경쟁촉진과 가격인하를 공공부문 차량용 유류(휘발유, 경유)에 대해 연가 단가계약을 체결하고 2012년 10월부터 시중 주유소 판매단가 대비 약 7% 할인된 가격(유류구입금액 5.74%, 카드이용 금액의 1.1% cash-back 포인트 적립)으로 전국 2,500여개 SK주유소를 통해 공급하고 있으며, 조달사업에 관한 법률에

의거 공공부분 차량 유류 구입 시 조달청 단가 계약물품을 의무적으로 이용하도록 규정하고 있다.

- 신지면에서는 공공조달유류 구매카드를 발급하지 않고 유류를 구매함으로써 2015년부터 2016년까지 1,387천원의 예산을 낭비하는 등 예산 절감 노력을 소홀히 함

6 세출예산 통계목 부적정에 관한 사항

- 지방자치단체 세출예산 집행기준에 의하여 사무관리비는 일반수용비, 위탁교육비, 운영수당, 임차료로 집행이 가능하고, 재료비는 식물종자구입비와 방역에 필요한 약품 구입비로, 공공운영비는 공공요금 및 제세, 연료비, 시설장비유지비로 사용토록 되어 있으나
- 신지면에서는 사무관리비에서 집행해야 할 신문구독료 외 10건을 공공운영비에서, 재료비에서 집행해야 할 폐기물 처리장 운영 물품을 공공운영비에서, 시설비에서 집행해야 할 면사무소 현관 출입문 보수공사 외 1건을 공공운영비에서, 부서운영비에서 집행해야 할 신지면 총무담당 사기진작 급량비를 사무관리비에서, 공공운영비에서 집행해야 할 행정차량유류비 외 1건을 사무관리비에서 집행하는 등 지방자치단체 세출예산 집행기준을 위반함

농림수산 (6건)

1 내해수면 어패류양식 실태조사 업무 소홀

- 『자연재난조사 및 복구계획수립지침』에 의거 양식어업에 대한 종묘입식 및 재고량을 조사하고 태풍 등 자연재해에 대비하여 읍·면에 비치된 해면양식 어업관리 대장에 입식·출하시 어업인으로부터 신고를 받아 기록 관리하여야 함
- 그런데 신지면에서는 2016.4월부터 감사일 현재까지 654어가의 해면양식어장 관리대장에 실태조사 결과를 미기입하여 정확한 어패류 양식현황 관리가 안되고 있는 등, 해면양식 어업관리대장 기록관리를 소홀히 함

② 다목적 소형농기계 지원사업 추진 소홀

- 다목적 소형농기계 지원사업은 10명 내외의 자체심의회를 구성 대상자를 선정하고 관리상태 등 매년 1회 이상 농가에 방문하여 점검하여야 하며, 관리대장을 작성 하여야 함
- 신지면에서는 2015~2016년 52대의 맞춤형 농기계를 지원하면서 자체심의회를 구성하지 않고 대상자를 선정하였으며, 농기계 관리대장 역시 점검하지 않는 등 농기계 사후관리를 소홀히 함

③ 해양수산사업 시설물 사후관리 소홀 소홀

- 「해양수산 보조 및 융자사업에 관한 관리규정」 제30조(시설의 관리 책임 등) 제2항에 따라 사업주관기관의 장은 선량한 관리자로서 주의의무를 다하여야 하며, 해양수산시설이 효율적으로 활용되도록 사후관리를 철저히 하여야 한다라고 규정하고 있다.
- 신지면에서는 관리대상 사업중 2009~2015년에 설치된 해양수산시설물 (다목적인양기 11개소, 복합다기능부잔교 5개소, 친환경화장실 및 쓰레기 집하장 4개소)에 대해서 감사일 현재까지 점검대장도 비치되어 있지 않고 미점검 하는 등 시설물 사후관리를 소홀히 함.

④ 조건불리지역 직접 지불제 사업관리 소홀

- 조건불리지역 직접지불제 보조금의 20% 이상을 마을공동 기금으로 조성 마을주민의 복리향상을 위한 비용으로 투명하게 사용하여야 함.
- 신지면에서는 16개 마을전체가 개인통장으로 기금을 관리하고 있었으며, 집행 관련서류를 보관하지 않았는데도 이에 대한 확인 및 점검하지 않아 마을공동 기금관리를 소홀히 함

5 해양쓰레기 정화사업 추진 소홀

- 해양쓰레기 정화사업 추진지침에 의하면, 사업주체는 관리감독을 철저히 하여야 하며, 사업자는 사업추진상황을 수시 확인할 수 있도록 일일작업 일지를 작성 비치하여야 한다라고 되어 있음
- 신지면에서는 사업자가 자체사업장에서 계량하여 처리량에 의문점이 있었음에도 문제점을 제기하지 않았으며, 위탁사업자가 해양쓰레기를 상차할 때 담당 공무원은 현장을 확인 하여야 함에도 총 14회의 사업을 추진하였음에도 출장복명서가 없으며 사업자의 일일작업일지를 확인하지 않는등 해양쓰레기 수거운반과정 확인을 소홀히 함

6 산불전문예방진화대원 관리 소홀

- 산불전문예방 진화대원은 우천 등 야외근무가 어려운 경우에는 실내에서 안전교육, 직무교육, 기타 소양교육을 실시하여야 함.
- 그럼에도, '15. 11 ~ '16. 12기간중 비 또는 눈이 내리는 날(강수량 10mm이상 기준) 21일에 대하여 안전교육, 직무교육 미실시하여 산불진화대원을 무단 방치하는 등 산불진화대원의 관리를 부적정하게 함

공사계약 (6건)

1 건설공사 도급업체 선정 부적정

- 『건설산업 기본법』에 따라 시설공사를 발주할 경우 공사내용을 검토하여 같은 법 시행령 건설업의 업종과 업종별 업무내용에 따라 적정면허를 등록한 자와 도급계약을 체결하여 함
- 신지면에서는 '대평 복지회관 보수공사'외 2건의 공사를 추진하면서 발주한 사업이 1천5백만원 이상이므로 전문건설업종에 해당됨에 따라 전문건설업 면허를 보유한 업체와 수의계약을 맺어야 하는데도 해당 건설업 면허가 없는 업체와 부적절하게 수의계약을 체결함

2 시설공사 낙찰률 적용에 관한 사항

- 「지방자치단체 세출예산집행기준」 및 「완도군 소액수의계약 낙찰률 적용기준」에 따라 10~20백만원 미만의 경우 94%, 10백만원 미만은 95% 낙찰률을 적용하여 계약 체결하여야 함
- 신지면에서는 신지 지방도 군도 농어촌도로 배수로 정비공사 등 5건, 25,000천원을 집행하면서, 낙찰을 적용없이 계약을 체결하여 세출예산 1,250천원을 과다집행하는 등 세출예산집행기준을 위반함

3 건설공사 감독소홀 및 공사비 과다 집행

- 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 제16조에 따라, 계약담당자는 계약의 적절한 이행을 위하여 공사감독·검사 공무원을 임명하여야 하며, 그 사무를 위임받은 감독공무원은 건설공사의 감독 업무를 성실히 수행하여야 한다. 또한 공사가 끝날 때는 지방계약법 시행규칙 제16조 및 제17조에 따라 계약 이행의 내용이 당초의 계약내용에 적합하지 아니한 경우에는 그 사실 및 조치에 관한 의견을 감독조서 또는 검사조서에 적어 계약담당자에게 제출 하여야 한다라고 규정하고 있다.
- 신지면에서는 신지 송곡마을 앞 광장 포장공사 외 10건에 대하여 계약서 및 설계서에 반영된 공정들이 제대로 이루어 졌는지 확인하지 않고 공사를 준공하여 부족 시공된 시설공사에 대한 감액 또는 재시공 요구 없이 대가를 지급하는 등 시설공사 감독 및 검사업무를 소홀히 함.

4 공사계약 분할발주에 관한 사항

- 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률에 따라 추정가격이 2천

만원을 초과하는 공사는 G2B를 통해 2인이상의 견적을 받아 계약상대를 결정해야 하며, 동법 시행령 제77조에 따라 단일공사로서 확정된 공사는 이를 시기적으로 분할하거나 공사량을 분할하여 계약할 수 없음

- 신지면에서는 “신지신리마을회관 창고신축공사” 등 1건의 공사를 시행하면서 동일사업 예산에 단일공사인데도 추정가격 2천만원 미만의 공사로 각각 분할하여 “(주)건용종합건설, 새원건축”과 일괄 계약을 체결하여 특정업체 특혜 부여

5 시설공사 환경보전비 정산업무 소홀

- 건설기술진흥법』에 따라, 건설공사계약을 체결할때에는 환경훼손 등 건설공사의 환경관리에 필요한 비용을 공사금액에 계상토록 하고 있으며, 발주자는 건설업자가 제출한 환경보전비 실적을 확인하여 정산하여야 함
- 그럼에도 신지면에서는 신지 대평 마을배수로 시설공사 등 총 11건의 공사 대금을 지급하면서 727천원의 환경보전비를 정산하지 않았음

6 민간자본보조사업 물품구매 부적정

- 물품구입은 조달청 가격정보 단가와 2개 이상의 시중물가조사지(물가자료, 물가정보, 거래가격, 유통물가 등) 단가를 조사 비교하여 저렴한 단가로 물품을 구입하여야 한다.
- 신지면에서는 보조사업자가 제출한 견적서 및 물품(의료기기, 전자제품) 단가에 대한 비교 확인 조차도 없이 보조금을 집행하였으며 이로 인해 물품 구입에 대한 관리·감독을 업무를 소홀히 함.

건설 행정 (3건)

1 시설공사 하자검사 업무 소홀

- 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령에 따라, 계약 담당자는 하자담보책임기간 중 연 2회 이상 정기적으로 하자를 검사해야 함
- 신지면에서는 2015~2016년 하자검사 대상인 97건에 대한 하자검사 실시 계획 수립 및 하자검사를 실시하지 않아 준공된 시설물의 하자발생 여부를 확인할 수 없는 등 하자검사 업무를 소홀히 함

2 도로점 사용료 부과 징수 업무에 관한 사항

- 도로법 시행령 제69조에 따라, 점용료를 부과할 때 1년미만일때는 도로 점용 허가증 교부시 점용료의 전액을 부과징수하고 점용기간이 1년이상인 경우에는 매 회계연도 단위로 부과하되 3개월 이내에 부과·징수해야함
- 신지면에서는 2015~2016년도 18건 도로점·사용료 8,013천원을 부과하였으나 감사일 현재까지 2건 89천원의 미납액에 대하여 조치를 취하지 않고 있는 등 도로점·사용료 부과·징수업무를 소홀히 함

3 민방위 화생방 장비물자 관리 소홀

- 완도군민방위 화생방·시설장비 운영계획에 따라 장비 보관 창고별 장비 현황판을 부착하고 관리책임자를 지정하여 장비수량 및 관리상태등을 점검 일지에 기록유지 하도록 되어 있다.
- 신지면에서는 유효기간이 경과된 민방위 시설장비(방독면,5년)를 폐기 및 교체·교환없이 보관하고 있을 뿐 아니라 민방위시설 장비현황판을 부착하지 않는 등 관리를 소홀히 함.