

※ 이 감사결과는 감사당시 관계법령,
조례, 규칙 등에 의하여 수감된
내용으로 감사이후 관계법령 등이
변경될 수 있습니다.

≡ 2018. 1. 29 ~ 2. 2 ≡

보길면사무소 정기종합감사 결과



완 도 군

(기 획 예 산 실)

I . 감사실시 개요

1 감사배경 및 목적

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

2 감사대상 및 범위

- 감사대상 : 보길면사무소
- 감사범위 : 2015년 12월부터 2017년 11월말까지 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 : 2018. 1. 29. ~ 2. 2.(5일간)
- 감사인원 : 감사담당 외 3명

Ⅱ. 감사결과 지적사항

◎ 문화관광 해설가 운영 부적정

- 접수대장을 비치 하여 순번제로 고르게 배치 운영하여야 함에도 접수대장을 비치하지 않아 무작위로 배치 운영하여 수당지급액이 해설가별로 현저하게 차이가 발생 하였으며, 활동일지도 확인 점검하지 않았으며, 또한 상해보험도 가입하지 않은 사실이 있다.

◎ 내구연수 초과 물품 관리 소홀

- 내구연한이 10년이 지난 냉장냉동겸용장치 등 ◇◇건에 대한 물품에 대하여 불용품의 매각 또는 폐기처리 하지 않고 방치한 사실이 있음.

◎ 축제 보조금 지원사업 관리 부적정

- 제14회 보길 윤선도 문화축제를 추진하면서 축제추진위원회에서 제출한 보조금 산출내역 산출기초를 확인하지 않고 보조금 신청하였으며 또한 사업추진에 따른 벌칙조항 및 양벌규정을 명시한 보조금 청렴사용서약서 미징구 하는 등 축제보조금 관리를 소홀히 처리하였음.

◎ 회계관직 사무 인계인수 소홀

- 2015. 11월부터 2018년 1월까지 ◇명의 지출원 및 ◇명의 세입세출외현금출납원이 인사이동에 따라 경질되었는데도 사무인계인수서를 작성하지 않은 채 지출 및 세입세출외현금출납 업무를 처리하는 등 회계관직 관리업무추진에 따른 책임 한계가 불투명하도록 함.

◎ 관용차량 운행일지 작성 소홀

- ◇◇너◇◇◇◇외 4대의 관용차량을 관리하면서 차량별 실제운행거리를 확인하지 않고 일상적인 일일평균운행거리를 차량운행일지에 기록하는 등 관용 차량에 대한 기록유지 관리를 소홀히 한 사실이 있다.

◎ 이장 임명 절차 소홀

- 2017년 및 2018년도에는 이장임명장을 교부하지 아니하였고, 또한 임명한 날로부터 10일 이내에 군수에게 보고하도록 되었는데도 누락하였고, 아울러 이장임명대장 미작성 등 이장 임명 절차를 소홀히 함.

◎ 당직근무 및 청사경비 소홀

- 2015년 11월부터 감사일 현재까지 총◇회에 걸쳐 늦게 출근하고, 또한 당직근무 시간을 준수하지 않고 조기퇴근 하였으며, 또한 무인경비시스템을 2015. 11월 ~ 2017. 11월말까지 총 ◇◇회 작동하지 않고 퇴청함으로써 청사경비 공백을 초래 하는 등 당직근무를 소홀히 함.

◎ 공중보건의사의 휴가에 관한 사항

- 보건지소에서는 2017년 3월부터 2017년 8월말까지 총◇건에 대하여 연가 및 병가 신청시 업무대행자를 지정하지 않고 연가를 실시 하는 등 공중보건 의사의 복무 지도·감독을 소홀히 함.

◎ 취득세 과세누락에 관한 사항

- 주택건축신고를 받은 보길면 ◇◇리 ◇◇◇씨 등 ◇건, ○○○원의 취득세가 누락되었는데도 보통징수 방법으로 징수하지 않는 등 과세자료 관리를 소홀히 함

◎ 면허세 과세누락에 관한 사항

- 가설건축물 신고를 받은 보길면 ○○○ 등 ◇건, ◇◇◇천원의 면허세가 누락되었는데도 보통징수 방법으로 징수하지 않는 등 과세 자료 관리를 소홀히 함

◎ 경로당 및 경로복지센터 보조금 집행 및 정산 소홀

- 2016년~2017년 경로당, 경로복지센터 ◇◇개소의 보조금 정산서류 방치 및 서류 확인 없이 정산결과를 보고하였으며, 또한, 하반기 보조금 정산검사 결과에 따라 부적합하게 지출된 보조금의 경우 일부 또는 전부의 반환을 통보하여야 하나 이행하지 않는 등 경로당 운영비 운영에 대해 지도·감독을 소홀히 함.

◎ 인감증명서 발급 관리에 관한 사항

- ◇건의 인감증명서 위임장을 접수하면서 인감증명서는 유효기간과 위임날짜를 확인하고 그 유효여부를 확인하여야 함에도 위임날짜가 없는 인감증명서 위임장을 접수 처리한 사실이 있으며, 위임장에 접수인을 날인하지 않거나 발급번호를 기재하지 않는 등 인감증명 위임장 접수 및 발급업무를 소홀히 함.

◎ 민원업무 처리에 관한 사항

- 「민원사무처리에 관한 법률」 제5조에 따라 법정 처리기한내에 처리 완료 하도록 규정되어 있음.
- 2015년 12월부터 2017년 11월까지 ◇◇건의 민원을 처리기한을 경과하여 지연 처리 하는 등 민원사무 업무를 소홀히 함

◎ 인감증명서 발급대장 관리 소홀

- 2015년 12월부터 2017년 11월말까지 총◇◇건에 대하여 인감증명발급대장에 대리인 경우 무인을 날인하도록 되어있는데도 날인하지 않고 인감증명서를 발급하는 등 업무를 소홀히 함.

◎ 방역사업 예산집행에 관한 사항

- 방역사업예산 ◇◇◇천원의 예산을 집행하면서 근무일지, 근무현황, 근무시간외 근무한 내역 등 증빙 서류없이 관행적으로 세출예산을 부적정하게 집행함.

◎ 지역개발채권 매입 부적정에 관한 사항

- 과다 장구(◇건) 및 사무용품(복사용지)구입 등 ◇◇건 ◇◇천원의 채권을 제출하지 않았으나 보완을 요구하지 않는 등 관련 업무를 소홀히 함.

◎ 지출결의서 및 증빙서류 편철 소홀

- 2015년도~2017년도 지출결의서 및 증빙서류의 경우 5년간 보존할 수 있도록 견고하게 편철하고 추가 수정, 보완이 이루어지지 않도록 철저를 기해야 하나,

수시로 증빙서류 보완이 가능할 수 있도록 부적정하게 편철(통계목별 분리)하여 관리하는 등 회계업무를 소홀히 함..

◎ 신용카드 결제계좌(통장)관리 부적정

- 법인카드 결제계좌를 통해 카드 사용대금이 아닌 2017년 7월중 초과근무 급식비 대금 ◇◇◇원을 입금하여 현재까지 미처리 중이며, 2016~2017년도에 발생한 법인카드 결제계좌(통장)의 이자수입 ◇◇원 및 법인카드 포인트 ○○점을 세입처리하지 않았으며, 2016년 9월에는 신용카드 청금대금 중 일부가 미결제 되어 2016. 10. 4.일 이자포함 ◇◇◇원을 개인 현금으로 입금하는 등 신용카드 결제계좌(통장) 관리를 부적정하게 함.

◎ 행사실비보상금 지급 부적정

- 일비는 개산급으로써 정산을 요하지 않으므로 민간인에게 지급하는 보상금은 규정상 일비를 지급할 수 없는데도 “제5회 재광완도군 향우회 정기총회 외 ◇◇건의 행사실비보상금을 지급하면서 총 ◇◇◇원을 일비를 부적정하게 지급함.

◎ 회계관계 공무원의 직무대리 지정 소홀

- 2016. 8월부터 ~ 2017. 11월까지 지출원인 총무담당의 부재중 기간 4일 동안 회계관직 직무대리 지정없이 총◇◇건 / ◇◇◇원의 세출예산에 지출업무를 부당하게 처리함.

◎ 해양수산사업 시설물 사후관리 소홀

- 관리대상 사업중 1999년~2017년에 설치된 해양수산시설물(다목적인양기 등 3개 시설물)의 경우 관리대장을 비치하고 있으나 연 1회 정기적 점검계획 수립과 점검결과를 보고하여야하나 2015년부터 감사일 현재까지 미점검 하는 등 시설물 사후관리를 소홀 함.

◎ 다목적 소형농기계 지원사업 추진 소홀

- 2015~2017년 관리대상 ◇◇대에 대하여, 농기계 구입시 현황만 관리하고 있을 뿐 농기계 관리대장을 제대로 점검 하지 않는 등 사후관리를 소홀히 함.

◎ 산불전문예방진화대원 관리 소홀

- '15. 11 ~ '17. 12. 기간중 비 또는 눈이 내리는 날(강수량 10mm이상 기준) ◇◇일간 야외근무가 불필요한 경우 안전교육, 직무교육, 기타 소양교육 등 실내교육을 실시하도록 하고 있으나 ◇일만 안전교육을 실시하고 대부분 이를 이행하지 않는 등 산불전문예방진화대원 관리를 소홀히 함.

◎ 공사계약 분리발주 부적정

- “보길◇◇리마을 쉼터 조성사업” 등 5건의 공사를 시행하면서 동일사업 예산에 단일공사인데도 추정가격 2천만원 미만의 공사로 각각 분할하여 ◇◇산업개발(주), ◇◇건설(주), (유)○○건설, ○○○하수개발, ○○아연지(주)와 일괄 계약을 체결하여 특정업체 특혜 부여 및 ◇◇◇천원의 예산을 낭비하였다.

◎ 건설공사 감독소홀 및 공사비 과다 집행

- 보길 ○○리 마을안길 확포장 공사 등 ◇건에 대하여 계약서 및 설계서에 반영된 공정들이 제대로 이루어 졌는지 확인하지 않고 공사를 준공하여 부족 시공된 시설공사 대한 ◇건 ◇◇◇천원을 감액 또는 재시공 요구 없이 대가를 지급하는 등 시설공사 감독 및 검사업무를 소홀히 함.

◎ 시설공사 하자검사 업무 소홀

- 2015~2017년 하자검사 대상인 ◇◇◇건에 대한 하자검사 실시 계획 수립 및 하자검사를 실시하지 않아 하자담보책임기간 내 시설물의 하자발생에 대해 시공회사로 그 보수책임을 이행토록 하는 하자검사 업무를 소홀히 함.

◎ 가설건축물 존치기간 경과 사후관리 소홀

- 존치기간이 2015. 6. 20일 까지인 ◇◇리 846-4 ○○○등 7건의 가설 건축물 축조신고에 대하여 존치기간이 만료 되었음에도 존치기간의 연장 또는 철거 등 필요한 조치를 취하지 아니하고 방치한 사실이 있다.

◎ 건축민원 업무소홀

- 2015년부터 감사일인 2018. 1. 29.까지 ◇건의 건축민원업무에 대해 법정 처리기한을 경과하여 처리 하는 등 민원사무 업무를 소홀히 함.