

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

≡ 2018. 5. 9 ~ 5. 18 ≡

노화음사무소 정기종합감사 결과



완 도 군

(기 획 예 산 실)

I . 감사실시 개요

1 감사배경 및 목적

- 노화읍은 2016년 3월 종합감사를 받은 이후 감사를 받지 아니하여 업무 전반에 대한 종합적인 감사가 필요하게 되었으며, 이에 업무전반에 대한 적법성과 타당성을 확보함과 동시에 행정의 투명성과 신뢰성을 제고하고,
- 예산운영의 효율성과 건전성 제고에 기여하기 위해 감사주기 등을 고려하여 2018년 연간 감사계획에 반영하고 감사 실시

2 감사대상 및 범위

- 감사대상 : 노화읍사무소
- 감사범위 : 2016년 5월부터 2018년 3월말까지 처리한 업무 전반

3 감사기간 및 인원

- 감사기간 : 2018. 5. 9. ~ 5. 18.(8일간)
- 감사인원 : 감사담당 외 3명

4 감사중점사항

- 군수 지시사항 및 주요 민원처리 상황
- 세출예산 편성 및 집행의 적정성
- 공사업무 설계·시공·준공검사의 적정성
- 민원업무 처리의 적정성 및 지방세 과세 누락사항
- 사회복지보조금 및 수당지급의 적정성
- 농지전용 및 사후관리, 각종 보조금지급 적정성 등

II. 감사결과 지적사항

◎ 공무원 유연근무제 실행 부적정

- 유연근무제 신청에 따른 조기 출근자와 야간 퇴근자는 지문인식 시스템 등을 통한 출·퇴근 등록을 하도록 되어 있음에도 출근만 지문인식을 등록하고 퇴근시에는 지문인식 등록을 하지 않고 퇴근 함으로써 유연 근무제 승인 시간 이전에 퇴근여부에 대해서 확인이 되지 않는 등 유연근무제 실행 취지에 지장을 초래한 사실이 있음.

◎ 내구연수 초과 물품 관리 소홀

- 내구연한이 10년이 지난 냉장냉동겸용장치 등 ☆☆건에 대한 물품에 대하여 불용품의 매각 또는 폐기처리 하지 않고 방치.

◎ 회계관직 사무 인계인수 소홀

- 2016년 1월 부터 2018년 5월까지 ☆명의 지출원 및 ☆명의 세입세출외현금 출납원이 인사이동에 따라 경질되었는데도 회계관직 사무인계인수서를 작성하지 않은 채 지출 및 세입세출외현금출납 업무 처리.

◎ 관용차량 운행일지 작성 소홀

- 노화읍에서는 ☆대의 관용차량을 관리하면서 차량별 실제운행거리를 확인하지 않고 일상적인 일일평균운행거리를 차량운행일지에 기록하는 등 하여 차량 게이지에 표시된 총 주행거리와 차량운행일지상 대비 주행거리가 ☆☆km에서 ★★km까지 차이가 나는 등 관용차량 기록유지 관리 소홀.

◎ 취득세 및 재산세 과세누락에 관한 사항

- 2017. 5. 22 양어장(전복차파장)로 건축한 후 기간내 자진신고를 하지 않은 노화읍 북고길 000 □□□ 취득세 등 총☆☆건 ☆☆☆원이 과세 누락 및
- 노화읍 마삭도길 00 □□□ 외 1건은 신고 후 사실상 가설건축물로 사용하고 있음에도 건물에 대한 재산 변동신고의 점검 소홀로 재산세 ☆☆☆원을 보통 징수 방법으로 징수 하지 않는 등 과세자료 관리 소홀

◎ 등록면허세 과세누락에 관한 사항

- 신축 및 가설건축물 신고를 받은 노화읍 노화로 000 □□□ 등 ☆건 면허세 ☆☆☆원 과세누락

◎ 공유재산 대부계약 체결에 관한 사항

- 노화 등산리 000-0번지 등 5필지가 대부기간이 2017. 12. 31.까지 만료됨에 따라 읍에서는 해당 공유재산에 대하여 대부기간이 끝나기 1개월 전에 대부계약을 갱신 또는 대부기간의 연장을 신청하여야 했는데도 감사일 현재까지 재계약을 하지 않는 등 대부계약 체결업무 소홀.

◎ 신용카드통장이자 및 포인트 세입에 관한 사항

- 노화읍 사업자등록번호로 발급된 법인신용카드사용에 따라 발생한 모든 포인트는 당해연도에 세입조치하여야 하나, 감사일 현재까지 노화읍 법인 카드 (신용카드) 사용으로 발생한 적립포인트 ☆☆점을 세입 조치하지 않았으며,
- 또한, 2016~2017년도에 발생한 법인카드 결제계좌(통장)의 이자수입 ☆☆☆원을 미 입금.

◎ 경로당 및 경로복지센터 보조금 집행 및 정산 소홀

- 노화읍 경로당 및 경로복지센터에서는 보조금 전용 계좌 및 전용카드를 일부 사용하지 않고 있으며, 지출의 대부분을 간이영수증으로 정산하고 있으며, 2016년 ~ 2017년 기간중 운영비로 지출이 불가한 노화지회 노인회비와 각종 물품구입(김치냉장고 등) ☆☆건에 ☆☆☆천원을 부적합하게 지출.
- 또한, 2017년도 하반기 보조금 정산검사 결과에 따라 부적합하게 지출된 보조금의 경우 일부 또는 전부의 반환을 통보하여야 하나 이행하지 않는 등 경로당 운영비 운영에 대해 지도·감독 소홀.

◎ 민원업무 처리에 관한 사항

- 2016년 3월부터 2018년 4월까지 ☆건의 민원을 처리기한을 경과하여 지연 처리 하는 등 민원사무 업무를 소홀히 함

◎ 주민등록 전입신고 사후확인에 관한 사항

- 전입신고 총☆☆건에 대하여 전입신고 후, 신고내용이 사실인지를 확인하도록 되어있는 전입 주민등록신고확인 신고서 ☆☆건만 편철하여 관리하고 있으며,
- 또한, 전입신고 확인서상 반드시 확인 해야 할 거주여부 확인, 통리장 서명 확인, 담당공무원 서명 누락 등으로 관련 내용을 확인 할 수 없는 등 사후 행정조치 소홀.

◎ 인감증명서 발급 관리에 관한 사항

- 노화읍에서는 2건의 인감증명서 위임장을 접수하면서 위임날짜가 없는 인감증명서 위임장을 접수 처리한 사실이 있으며,
- 또한, 2018. 02. 27. ☆☆☆씨 대리발급에 대하여 인감증명발급대장에 대리인 경우 무인을 날인하도록 되어있는데도 날인하지 않고 인감증명서를 발급.

◎ 주민등록증 재발급 수수료 징수에 관한 사항

- 2017. 2. 23. 분실을 사유로 주민등록증 재발급을 신청한 ☆☆☆등 ☆명에게 면제사유가 아님에도 수수료를 징수하지 않은 채 수수료를 면제.

◎ 지역개발채권 매입 부적정에 관한 사항

- 노화읍에서는 과다 징구(9건) 및 17년 9월 학기중 아동급식 등 1건 15천원의 채권을 제출하지 않았으나 보완을 요구하지 않는 등 관련 업무를 소홀히 함.

◎ 수의계약 업무 처리 소홀

- 2016. 3. 28. 수의계약체결(계약금액 12,000천원)한 「노화 ☆☆☆☆ 경관 식재 수목」 구입건에 대하여 「인지세」 법령상 납부해야 할 2만원의 인지세를 납부하지 않았으나 보완을 요구하지 않는 등 관련 업무 소홀.

◎ 지역발전위원회 참석수당 예산집행에 관한 사항

- 2016년 상·하반기(2016.3.29./2016.12.27.)지역발전위원회 회의 개최하면서 참석수당을 지급할 수 없는 지방의회의원에 대하여 회의 참석수당을 지급.

◎ 물품구입 등 지출결의서 검수작성에 관한 사항

- 신용카드를 이용한 결제가 아님에도 불구하고 일괄적으로 제45서식(일반지출결의서)을 사용함으로써 채주의 영수·청구인 날인 등 ☆☆건에 대하여 간이계약절차를 미 이행하고, 이면 기재사항을 누락한 사실이 있으며, 물품구입이 완료되었을시 규정에 따라 물품검수조서를 작성하여 집행하여야 함에도 검수조서 ☆☆건을 작성하지 않고 대가를 지급.

◎ 급량비 집행 시 현금영수증 카드 미사용에 관한 사항

- 시간외 근무자에 대한 급량비를 집행할 때에는 현금영수증 카드를 의무적으로 사용하여야 함에도, ☆☆건에 대하여 현금영수증 카드가 아닌 신용카드로 결제.

◎ 급량비 지출에 관한 사항

- 업무추진비에서 직원 화합 등으로 전직원 식사를 제공하였는데도 급량비에서 이중으로 ☆☆건을 중복 지출.

◎ 2017년 새끼우렁이 공급사업 부적정

- 2017년 새끼우렁이 공급사업을 하면서 당초 새끼우렁이를 공급 받겠다고 신청한 ☆☆농가에 대한 관리 내역이 없어 당초 신청대상 농가와 공급농가가 확인 되지 않고, 또한 증빙자료로 제출된 사진에는 새끼우렁이 전체 공급 물량이 나타나지 않는 등(운반차량 사진) 공급사업을 부적정 처리.

◎ 농산물 소형저온저장고 시설물 사후관리 소홀

- '16년 ~ '17년 농산물 소형저온저장고 보조사업을 추진하면서 관리대상 사업인 ☆☆건에 대해 '18년 5월 현재까지 관리상태를 미점검 하였으며,
- 또한 보조사업자가 보조사업으로 취득한 자산(소형저온저장고)을 임의로 처분할 수 없도록 보안장치(부기등기 등)를 하여야 하나 '13년 보조사업자 ☆☆☆외 ☆명에 대해 미 조치.

◎ 다목적 소형농기계 지원사업 추진 소홀

- 농가 맞춤형 농기계 구입 지원사업 시행지침에 의거 자체 심의회를 구성하여 선정기준에 의거 지원대상자를 선정하여야하나 신청서만 접수하여 군에 제출하여 지원자 선정을 공정하게 처리하지 못했으며,
- 또한 농기계 구입 즉시 공급대장을 작성 비치하고 기계 관리상태 등을 매년 1회 이상 농가에 방문하여 농기계 활용 여부 및 관리상태 이상 유무를 확인하여야 하나 농기계 관리대장은 작성하여 비치하고 있으나 2015년부터 감사일 현재까지 한번도 점검하지 않는 등 사후관리 소홀.

◎ 해양수산업 시설물 사후관리 소홀

- 노화읍에서는 관리대상 사업중 2000년~2017년에 설치된 해양수산업시설물 70개소(다목적인양기 39개소, 복합다기능부잔교 18개소, 쓰레기집하장 13개소)의 경우 관리대장을 비치하고 있으나 연 1회 정기적 점검계획 수립과 점검결과를 보고하여야 하나 2015년부터 감사일 현재까지 미점검 하는 등 시설물 사후관리 소홀.

◎ 해양쓰레기 수거사업 기간제근로자 관리 소홀

- 2016년 ~ 2017년 기간중 60,000천원 인건비로 12차례에 걸쳐 243명의 기간제 근로자를 사역하면서 고용·산재보험을 미가입하였으며, 2016년 ~ 2017년 해양쓰레기 수거처리사업 인부사역시 만60세 이하인자를 근로계약하여 작업의 효율성을 도모해야 하나 총243명의 기간제 근로자 중 ☆☆☆(66)를 포함하여 ☆명에 대해 연령을 초과하여 채용하는 등 해양쓰레기 수거사업 업무 소홀.

◎ 산불전문예방진화대원 관리 소홀

- 그럼에도, '16. 5. ~ '18. 4. 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.

◎ 민방위 업무 및 필수 장비 관리 소홀

- 2016년 5월부터 감사일 현재까지 읍면통합방위지원본부를 구성 운영하지 않고 있으며, 민방위 장비 보관창고 관리책임자 미지정과 필수장비에 대한 관리 대장을 비치하지 않았으며, 민방위 필수 장비가 먼지가 쌓여 방치하는 등 민방위 업무와 필수장비 관리 소홀.

◎ 공사계약 분리발주 부적절

- 비가림막 설치공사 등 2건의 공사를 시행하면서 동일사업 예산에 단일공사인데도 추정가격 2천만원 미만의 공사로 각각 분할하여 (주)◇◇건설, ◇◇종합건설과 일괄 계약을 체결하여 특정업체 특혜 부여 및 000천원의 예산 낭비.

◎ 건설공사 시공물량 부족 및 정산소홀

- 노화읍 ☆☆리 마을안길 확포장공사 등 2건의 부족 시공된 000원에 대한 감액 또는 재시공 요구 없이 대가를 지급하는 등 시설공사 감독 및 검사업무 소홀.

◎ 시설공사 하자검사 업무 소홀

- 2016~2017년 하자검사 대상인 ☆☆☆건에 대한 하자검사 실시 계획 수립 및 하자검사를 실시하지 않아 하자담보책임기간내 시설물의 하자발생에 대해 시공회사로 그 보수책임을 이행토록 하는 하자검사 업무 소홀.

◎ 건축신고 업무 부적절

- 건축신고 처리한 ☆건중 건축신고 ☆건은 건축허가에 해당하는 사항으로 제출서류 (기계, 전기, 통신도면)와 감리계약서 및 제3의 건축사가 현장 감리를 통해 사용 승인을 하는 업무를 부적합하게 처리.

◎ 도로점·사용료 부과·징수 소홀

- 2018년 ☆건의 도로점사용료 ☆,☆☆☆원을 지연 부과하고 감사일 현재까지 ☆,☆☆☆원이 체납되고 있는 등 도로점사용료 부과징수 업무 소홀.