



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

## '20년 군외면사무소 종합감사 결과

청정바다수도 완도



완 도 군

〔 기 획 예 산 담 당 관 〕

# I . 감사실시 개요

---

## 1 감사배경 및 목적

- 군외면은 2018년 5월 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 2020년 연간 감사계획에 반영하여 감사 실시

## 2 감사대상 및 범위

- 감사대상 : 군외면사무소
- 감사범위 : 2018년 4월부터 2020년 3월말까지 처리한 업무 전반

## 3 감사기간 및 인원

- 감사기간 : 2020. 5. 25. ~ 5. 29.(5일간)
- 감사인원 : 감사팀장 외 4명

## 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

### ◎ 관용차량 기록 유지 관리 소홀

- 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 관용차량에 대한 기록유지 관리를 소홀히 함

### ◎ 회계관계 공무원의 직무대리 지정 소홀

- 2018년 10월부터 2019년 10월까지 지출원인 총무팀장의 부재중 기간 동안회계관직 직무대리 지정없이 총☆☆건 / ☆☆,☆☆☆천원 세출예산에 대하여 자금승인 및 지급명령을 발하여 지출업무를 처리하는 등 회계관계공무원 부재시의 지출업무를 부당하게 처리함

### ◎ 민원업무 처리 지연에 관한 사항

- 2018년 ~ 2020년도 각종 민원 ☆,☆☆☆건을 접수 처리하면서 “전산상 오류 및 결과입력지연” 등의 사유로 최소 ☆일에서 최대 ☆☆일까지 ☆☆☆건에 대하여 처리기한을 경과하여 지연처리 하는 등 민원사무 업무를 소홀히 함

### ◎ 인감증명 발급대장 업무 처리 부적정

- 2018년 7월부터 2018년 12월말까지 총☆☆건의 인감증명발급 업무를 처리하면서 대리인이 인감증명발급 신청을 하였는데도 인감증명발급대장에 대리인의 무인을 날인하지 않고 인감증명서를 발급하는 등 업무를 소홀히 하고, 2019년 총☆☆건의 인감증명서발급 업무를 처리하면서 10년동안 보존해야할 위임장을 보존하지 않음.

### ◎ 농업정책 관련 보조금 지원사업 추진 소홀

- 다목적 소형(농가 맞춤형) 농기계 지원사업 대상자 추가 선정 시 자체 심의 위원회 구성하지 않고 대상자 선정하였으며, 농업정책 관련 지원사업 완료 후 사후관리대장을 비치하여 시설물 활용·관리상태 등을 정기적으로 점검하여야 함에도, 2015년부터 감사일 현재까지 ☆개 사업에 대하여 점검하지 않는 등 보조사업 관리에 소홀히 함

### ◎ 해양수산사업 시설물 사후관리 소홀

- 관리대상 사업중 2015년~2019년에 지원된 다목적 인양기 등 ☆☆개소에 대하여 관리대장을 비치☆☆, 미비치☆ 하고 있으며, 연 1회 정기적 점검을 위하여 점검계획 수립, 현장방문 점검 실시후 점검결과를 읍면장에게 보고하여야 하나 2018년부터 감사일 현재까지 점검계획 및 결과보고서, 관리대장을 작성하지 않는 등 시설물 사후관리를 소홀히 함

### ◎ 공용차량 이용(관내여비) 지급에 관한 사항

- 2019년도 직원 출장여비를 지급하면서 공용차량을 이용하는 경우에는 일비의 2분의 1만 지급하여야 하는데도 출장자에게 일비의 2분의 1을 감액하지 않은 채 총 ☆☆☆,☆☆☆원을 과오지급함

### ◎ 급량비 이중집행에 관한 사항

- 업무추진비에서 직원 화합 등으로 전직원 식사를 제공하였는데도 급량비에서 2018년~2020년에 걸쳐 총 ☆☆건 ☆☆☆,☆☆☆원을 중복하여 지출함

### ◎ 시설부대비 지출에 관한 사항

- 2018년도 ☆건의 시설부대비(여비)를 집행하면서 출장지역에서 식사 및

교통 이용 영수증을 확보하지 못하고 집행하고, 자체 추진계획(기공승낙자 대상 등)없이 출장 실시 및 이와 관련 출장결과보고서 미 첨부 등 관련 증빙서류 없이 시설부대비에서 여비를 집행함

#### ◎ 초과근무수당에 관한 사항

- 2018년 ☆건 / 청사보안장치(무인경비)를 설정하였음에도 심야복귀 후 청사 보안장치를 해제하여 근무를 하지 않고, 초과근무수당 수령을 위해 지문인식을 함

#### ◎ 계약서 작성 및 지출결의서 작성 부적정

- 군외면에서는 ☆건의 사업예산을 집행하면서 표준계약서에 따라 계약 체결도 하지 않고 계약서 생략에 따른 계약상대자로부터 청구서, 각서, 협정서, 승낙사항 등 계약 성립의 증거가 될 수 있는 서류를 제출받지 않았으며 또한, 채권자의 영수·청구인 날인을 받지 않고 집행

#### ◎ 포상금 지급 부적정

- 군외면에서는 체납세 징수반 편성계획을 수립하여, 개인별 징수책임제 실시계획에 따른 징수반 활동을 하면서 특별한 노력을 통해 징수에 기여한 자에게만 지급 하여야 하는데도, 내부직원 사기진작 차원에서 전 직원 식대 및 상품권 구입비 지출 등으로 당초 포상의 목적과 취지에 맞지 않게 지급함

#### ◎ 지출증빙자료 첨부 부적정

- 군외면에서는 사업 ☆건을 집행하면서 면사무소 신용카드로 대금을 지불하여 매입의무 면제대상인데도 전라남도 지역개발채권을 발행하여 증빙자료에 첨부함

#### ◎ 건설기계임대차 계약 등 소홀

- 군외면에서는 ☆건 ☆☆,☆☆☆천원의 건설기계임대차 계약을 체결하면서 건설기계관리법에서 규정한 내용이 적정하게 반영되지 않은 임의 작성된 계약서로 건설기계 임대차 계약을 하였고, 관련규정에 따라 자격요건 등을 면밀히 검토하여 사고발생 등의 위험요인에 대한 사전조치가 필요하였음에도 불구하고 임대차계약 당사자로부터 자동차보험증권 등 보험가입 현황을 알 수 있는 구비서류를 미 징구하는 등 건설기계 보험가입여부에 대한 확인절차를 소홀히 함

#### ◎ 시설공사 환경보전비 미정산

- 군외면에서는 시설공사 대가를 지급하면서 ☆건 ☆☆☆천원을 정산절차 없이 대가를 지급하는 등 환경보전비 사후 정산 업무를 소홀히 함

#### ◎ 시설공사 감독공무원 임명 부적정

- 군외면에서는 ☆☆건의 사업을 시행하면서 공사내용이 건축, 토목공사이므로 시설직 공무원을 공사 감독·검사공무원으로 임명하여야 함에도 시설직 공무원이 아닌 전문지식이 부족한 행정직 공무원을 공사 감독·검사 공무원으로 임명함

#### ◎ 시설공사 낙찰률 적용 부적정

- 군외면에서는 수의계약 낙찰률 적용기준을 위반하여 계약을 체결한 결과 2018년에 ☆,☆☆☆천 원/ ☆건, 2019년에 ☆,☆☆☆천 원/ ☆건 등 총 ☆,☆☆☆천 원/ ☆☆건을 과다 집행함

#### ◎ 신용카드 결제금액 관리 및 결제계좌(통장) 관리 부적정

- 2019년도 8월부터 2020년 1월까지 총 ☆☆번에 걸쳐 법인카드로 전기차 충전비를 결제하면서 품의금액보다 적은 금액이 카드승인되었음에도 과입금된 금액(☆☆,☆☆☆원)에 대해서 반납처리를 하지 않았고, 2019년도에 발생한 법인카드 결제계좌(통장)의 이자수입 ☆,☆☆☆원에 대해 세입

처리 하지 않았으며, 2018년부터 2019년까지 군외면 신용카드 사용으로 발생한 적립포인트 ☆,☆☆☆원을 세입조치하지 않음

### ◎ 취득세, 재산세, 등록면허세 누락에 관한 사항

- ☆☆건의 가설건축물 신고를 하면서, 등록면허세를 납부 여부를 확인하지 아니하고 신고필증을 교부함으로써 총 ☆☆건/ ☆☆☆,☆☆☆원 등록면허세를 미부과하였으며, 취득세는 ☆☆건 / ☆,☆☆☆,☆☆☆원, 재산세는 ☆☆건/☆☆☆,☆☆☆원을 미부과함

### ◎ 이륜자동차 업무처리 부적정

- 2018년부터 2020년까지 이륜자동차 사용신고 업무를 처리하면서 취득세 납입대상 ☆건에 대해 취득세 납입여부를 확인하지 아니하고 이륜자동차 번호를 부여하여 ☆,☆☆☆,☆☆☆원의 취득세를 징구하지 못하였고, 법률에 규정된 전자수입증지 ☆건 ☆,☆☆☆원을 첨부하지 않았는데 신고서를 수리하는 등 이륜자동차 사용신고 업무를 소홀히 함