



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

## '20년 소안면사무소 종합감사 결과

청정바다 완도



완 도 군

〔 기 획 예 산 담 당 관 〕

# I . 감사실시 개요

---

## 1 감사배경 및 목적

- 소안면은 2018년 7월 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 : 소안면사무소
- 감사범위 : 2018년 6월부터 2020년 4월말까지 처리한 업무 전반

## 3 감사기간 및 인원

- 감사기간 : 2020. 6. 22. ~ 6. 26.(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

### ◎ 비밀문서 관리 소홀

- 2018. 9. 4.일, 2020. 1. 3.일 인사발령에 따른 사무인수인계를 하면서 비밀관리기록부 인수인계를 하지 않았으며,
- 또한 Ⅲ급 비밀 ☆건을 파기하지 않았음에도 비밀문서 비밀열람기록전을 절취하여 따로 보관하고 있고, Ⅱ급 비밀 ☆건은 언제 파기됐는지 불분명하게 관리하였으며
- 대외비 비밀문서 비밀열람기록전(관리번호☆☆ / 파기일 2015-05)은 파기해야 함에도 감사일 현재까지 보관하고 있는 등 비밀문서 관리를 소홀히 함

### ◎ 초과근무수당에 관한 사항

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

### ◎ 회계관계 공무원의 직무대리 지정 소홀

- 2018년 6월부터 2020년 4월까지 지출원인 총무팀장의 부재중 기간 동안 회계관직 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 “전산처리 지연” 등의 사유로 최소 ☆일에서 최대 ☆☆일까지 ☆☆건에 대하여 처리기한을 경과하여 지연처리 하는 등 민원사무 업무를 소홀히 함

### ◎ 농지전용 신고(변경) 수리 부적정

- 2018년~2019년에 농지전용 신고 수리 및 농(어)업인 주택 신고 수리 시 심사기준에 의한 검토 및 현지 확인 없이 농지전용신고를 수리하여 해당 업무를 소홀히 함

### ◎ 개장신고 신청 시 구비서류 징구 부적정

- 2020년도 개장신고 신청한 ☆☆건에 대하여 기존 분묘 현존 사진을 첨부하여야하나 사진이 미첨부 되어 차후 민원 발생 시 대처 할 수 있는 수단이 없어 부적정하게 처리함

### ◎ 민방위 업무 및 필수장비 관리 소홀

- 2018년 6월부터 감사일 현재까지 읍면통합 방위지원본부를 구성 운영하지 않고 있으며, 필수장비는 비치되어 있으나 수량 확인, 내구연한, 노후장비 교체확인 및 정비에 대한 관리를 하지 않고 있으며, 민방위 비치비품에 대한 관리책임자 미지정, 관리대장을 비치하지 않는 등 민방위 업무와 필수장비 관리를 소홀히 함

### ◎ 등록면허세 과세누락에 관한 사항

- 2018년 9월부터 2020년 4월까지 ☆건의 가설건축물 신고를 하면서, 등록면허세를 납부하였는지 확인하고 허가증을 교부하여야 함에도, 등록면허세의 납부 여·부를 확인하지 아니하고 신고필증을 교부함으로써 총 ☆건 ☆☆,☆☆☆원의 등록면허세가 부과·징수되지 않음

### ◎ 건설기계임대차 계약 등 소홀

- ☆☆건 ☆☆,☆☆☆천원의 건설기계임대차 계약을 체결하면서 임대차 계약을 하지 않거나, 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 청구하는 등 건설기계 보험가입여부에 대한 확인절차를 소홀히 함

#### ◎ 지역개발공채 매입 부적정

- 총 ☆건의 사업비 대금을 집행하면서 청구자가 지역개발채권 매입대상임에도 채권을 제출하지 않았으나 보완을 요구하지 않았고, 청구자가 정당한 채권 매입금액보다 많게 채권을 매입하여 제출하거나 적게 매입하여 제출하였는데도, 이를 확인하지 않고 그대로 청구

#### ◎ 지출결의서 등 작성에 관한 사항

- 총 ☆☆건에 대하여 관련 증빙서류를 미첨부하거나, 신용카드 사용 절차에 의한 물품구매나 인터넷을 통한 구매가 아님에도 불구하고 일반지출결의서를 사용하였고, 규정에서 정한 서식을 사용한 경우에도 계약내역서 및 승낙사항 등을 기재하는 뒷장 작성 및 계약상대자의 날인을 누락하여 집행하는 등 관련 규정을 위반

#### ◎ 행사실비보상금 지급 부적정

- 행사운영비로 지출하여야할 ☆건을 행사실비지원금(前 행사실비보상금)으로 지출하였으며, 민간인에게 지급하는 행사실비지원금은 규정상 일비를 지급할 수 없는데도 총 ☆건의 행사실비지원금을 지급하면서 ☆☆☆,☆☆☆원을 일비를 부적정하게 지급

#### ◎ 건설공사 감독소홀 및 공사비 과다 집행

- 시공상태와 설계도면간에 상이한 상태로 준공검사 처리하여 ☆건의 ☆,☆☆☆천 원에 대한 감액 또는 재시공 요구 없이 대가를 지급하는 등 시설공사 감독 및 검사업무를 소홀

#### ◎ 건설공사 도급업체 선정 부적정

- 발주한 사업이 1천5백만 원 이상이므로 전문건설업종에 해당됨에 따라 전문건설업 면허를 보유한 업체와 수의계약을 맺어야 하는데도 총 ☆☆건에

대하여 해당 건설업 면허가 없는 업체와 수의계약을 체결하여 사업을 추진

**◎ 시설공사 낙찰률 적용 부적정**

- 수의계약 낙찰률 적용기준을 위반하여 계약을 체결한 결과 2018년에 ☆, ☆☆☆천원/ ☆☆건, 2019년에 ☆☆,☆☆☆천원/ ☆☆건 등 총 ☆☆,☆☆☆천원/ ☆☆건을 과다 집행