

2018년 옥천면 정기종합감사 결과

- **감사기간:** 2018. 4. 17. ~ 4. 20.(4일간)
- **감사대상기간:** 2016. 5. 1. ~ 2018. 4월 현재
- **감 사 반:** 권익보호팀장외 4명
- **지적사항:** 18건
 - 처분종류: 18건(시정6, 주의12)
 - 재정상: 945,040원(회수 837,040 / 추징 108,000)
 - 신분상: 3명(주의3)



해 남 군
(감사담당관)

2018년 옥천면 정기종합감사 실시 결과

I 감사실시 개요

1. 기본방침

- 가. 공직자 기본자세 확립 및 취약업무 지속 감사
- 나. 지도와 교육을 병행한 감사로 행정의 올바른 방향 제시
- 다. 공사, 용역 및 인·허가 민원 불편사항 해소에 감사 중점
- 라. 부패성 비위에 대해서는 무관용 및 적극행정에서 발생한 과오는 면책 추진

2. 감사 중점사항

가. 군정시책을 지원하는 종합적이고 전체적인 관점의 감사 실시

- 업무를 틀을 바로 잡고 행정의 효율성을 높이는 감사
- 행정의 수요자 입장에서 개선방안 검토

나. 공직자 기본자세 확립 및 취약업무 지속 감사

- 공직자 기본자세 6대 과제 지속 점검하여 행정의 기본 체질 강화
- 행정재산, 민간위탁사무 등 취약업무 주기적 점검체계 확립
- 취약업무 지속 발굴, 행정의 자기 통제 시스템 확립
- 언론보도, 군의회 지적사항 등에 대해 위법·부당 여부 점검
- 계약 및 건설공사 등에 대한 부실여부 중점 감사

다. 열심히 일하는 공직분위기 조성

- 감사대상을 일한 내용보다는 부작위 행위로 전환
- 적극적 업무추진과정에서 발생한 과오는 과감히 면책

라. 부패성 비위에 대해서는 무관용의 원칙 적용

- 감사결과 문제점, 위법사항 발견 시 책임소재 철저히 규명
- 공금횡령, 토착비리, 고의적 봐주기성 업무처리 반드시 문책
- 무사안일, 책임회피, 업무 및 고의 민원사항 처리 지연행위 상급자까지 연대 책임

3. 총 평

- 2016 자동차과태료 체납액 정리 실적 “우수” , 2016 재활용품 수집 실적 “우수” , 2017년 재활용품 수집실적 “최우수” , 2017 지방세 징수율 올리기 평가(2그룹) “1위” 등 군정 주요업무 및 역점시책 추진에서 우수한 성적으로 모범을 보였으며, 감사에 대비하여 미진한 부분에 대해서는 시정하였고, 감사기간 중 지적사항에 대해서는 즉시 보완하려는 자세가 보임.
- 잦은 내부인사는 업무의 연속성, 전문성 등을 저해하는 요소로 작용하였으며, 일부팀에 과도한 신규자 배치(3명)로 업무간 연계처리 및 업무연찬 부족 등으로 업무추진의 어려움을 엿볼 수 있었음.
- 나라꽃을 주제로 한 “무궁화 꽃 축제” 를 개발하여 국민들의 나라 사랑하는 마음과 자긍심 고취에 일조하고 있으며, 신속집행 등 군정 주요업무에 대해서도 적극적인 업무추진으로 타 읍면의 모범이 되고 있음.
- 공유재산 관리, 물품관리, 기록물관리 등 평소 소홀히 하기 쉬운 업무에 대해서도 관심을 갖고 추진하고 있음.
- 공사 및 세출분야에서는 건설공사 대금 지급 지연, 하자담보책임 존속기간 미 설정, 현금지급 채권자 영수인 날인 미실시 등의 업무를 추진하는 데 부족함이 있었고, 농업분야에서는 보조금 정산 소홀 등 업무연찬 미숙으로 인한 사례가 발생하였음.

II 지적사항에 대한 처분 요구

1. 처분요구사항 일람표

연번	분야	지 적 사 항	처분종류		재정상 조치(원)				비고
			시정	주의	계	회수	추징	기타	
		계	6	12	945,040	837,040	108,000		
1	총무	나라사랑 태극기 보급사업 추진 소홀	○						
2	환경	개인하수처리시설(정화조) 신고 처리 소홀		○					
3	지역	체력단련시설(야외 운동기구) 관리 소홀		○					
4	건설	건설공사 하자담보책임 존속기간 설정 부적정		○					
5	"	건설공사 대금 지급 지연		○					
6	"	건설공사 감독업무 소홀	○			573,000			
7	세출	잘못된 채권자에게 대금 지급	○						
8	"	세출예산 집행기준 미준수		○					
9	"	현금지급 채권자 영수인 날인 미실시		○					
10	지방세	등록면허세 부과 소홀	○				108,000		
11	복지	국민기초수급자 전입에 따른 상담 업무 소홀		○					
12	"	장애인 등록 및 서비스 신청업무 소홀		○					
13	민원	주민등록 관련 과태료 부과 절차 소홀		○					
14	"	주민등록증 발급대장 관리 소홀		○					
15	농정	농업소득보전직접지불금 업무 추진 소홀	○			118,590			
16	"	밭토양 환경개선사업 추진 소홀		○					
17	산림	임산물 표준출하 지원사업 업무 추진 소홀	○			145,450			
18	"	산림작물생산단지 조성사업 정산 업무 소홀		○					

Ⅲ 분야별 지적사항

1. 일반행정 분야

가. 나라사랑 태극기 보급사업 추진 소홀

1) 지적사항

- 전입 및 혼인 세대에 국가 상징인 태극기 보급을 통해 나라사랑하는 마음을 높이기 위해 “2017년 나라사랑 태극기 보급사업 추진계획” (행정지원과-10770호)을 통보하여 관외 전입 신고자(도비보조사업 태극기의 경우 전라남도 내의 전입 및 1인 단독세대 전입 제외)와 관내 혼인신고자의 경우 무상으로 태극기를 지급하도록 하고 있음에도,
- 옥천면에서는 2017. 9. 1. ~ 2018. 4. 현재까지 관외전입(세대전부) 11건에 대해 태극기 무상지급을 하지 않은 사실이 있음.

2) 조치의견

- 관외 전입세대에 지급하지 아니한 태극기를 지급하시고, 앞으로 태극기 보급업무에 철저를 기하시기 바람.

2. 공사 분야

가. 개인하수처리시설(정화조) 신고처리 소홀

1) 지적사항

- 「하수도법」 제34조(개인하수처리시설의 설치), 및 같은 법 시행규칙 제27조(개인하수처리시설의 설치·변경 신고),에 의하면 개인하수처리시설을 설치하고자 하는 자는 그 개인 하수처리 시설의 주요 치수가 구체적으로 기록된 설계도서를 작성 신청하도록 규정되어 있음에도
- 옥천면에서는 '16. 5.~'18. 4. 현재까지 총 48건중 7건의 개인하수처리시설의 신고서를 접수 처리하면서 정화조 방류수관 규격 및 기존 하수도 연결 방법인 배수계통도 등이 누락되었음에도 보완하지 않고 신고 처리한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 개인정화조 설치신고서가 접수되면 설계도서 검토를 세밀히 하고, 배출수 처리 계통도가 누락되지 않도록 개인하수처리시설 업무에 철저를 기하시기 바람

나. 체력단련시설(야외운동기구) 관리 소홀

1) 지적사항

- 체력단련시설(야외 운동기구)의 설치 및 효율적 유지·관리에 필요한 사항을 규정하여 이용자가 불편 없이 사용할 수 있는 정상적인 상태를 유지하여 주민의 건강증진과 여가선용에 기여 할 수 있도록 해남군 체력단련시설(야외 운동기구)의 설치 및 관리지침 제10조(유지·관리)에 의하면 면장은 연 2회이상 시설물을 점검하여야하며, 그 결과를 군수에게 제출하도록 되어 있으며 시설물의 고장을 발견한 경우는 자체예산으로 보수하거나 군수에게 예산을 요구하여 보수하도록 되어 있음에도

※ 해남군 체력단련시설(야외 운동기구)의 설치 및 관리지침

- 옥천면에서는 2017. 7. 21. 연 1회만 체력단련시설물의 노후 및 파손 여부 등을 점검 한 후 2018. 4. 20. 현재까지 야외 운동기구 유지·관리 업무에 소홀히 한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 연2회 야외 운동기구를 점검 후 고장 등을 발견한 경우는 자체예산으로 보수하거나 군수에게 예산을 요구 등 시설물 관리에 철저를 기하시기 바람.

다. 건설공사 하자담보책임 존속기간 설정 부적정

1) 지적사항

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제20조(계약의 담보책임) 제1항 및 동법 시행령 제69조(담보책임의 존속기간)에 의하면 공사의 도급계약에 대한 담보책임의 존속기간은 전체 목적물을 인수한 날과 검사를 완료한 날 중에서 먼저 도래한 날부터 1년 이상 10년 이하의 범위에서 해당 공종을 기준으로 담보 책임의 존속기간을 정하여야 함.
- 그런데도 옥천에서는 “○○ 배수로 정비공사” 외 1건의 건설공사에 대한 준공과정에서 담보책임의 존속 기간을 기재하지 않는 등 관련업무를 소홀하게 처리하였음.

2) 조치의견

- 해당 목적물의 검사나 인수 시에는 준공검사일로부터 적정기간의 하자 담보책임 존속기간을 설정하시기 바람.

라. 건설공사 대금 지급 지연

1) 지적사항

- 「행정자치부 예규 제88호(2017.4.11.)」 - 지방자치단체 입찰 및 계약집행 기준 제13장 공사계약 일반조건 제9절 (검사와 대가지급) 제6조(준공 대가의 지급)에 의하면 계약상대자는 공사를 완성한 후 검사에 합격한 때에는 정한 절차에 따라 대가지급을 청구 할 수 있고, 계약담당자는 청구를 받은 날로부터 공휴일과 토요일을 제외하고 5일 이내에 그 대가를 지급해야 하며, 그 대가 지급기한에도 불구하고 자금사정 등 불가피한 사유가 없는 한 최대한 신속히 대가를 지급하여야 함
- 그런데 옥천면에서는 「○○ 배수로 정비공사」의 준공대가를 지급하면서 적정 처리기간인 5일보다 2일이 많은 7일이 소요되는 등 건설공사의 준공 대가 지급 업무를 소홀히 하였음.

2) 조치의견

- 「지방계약법」에서 정한 대가 지급 기한을 준수하시기 바람.

마. 건설공사 감독업무 소홀

1) 지적사항

- 「건설기술진흥법」 제49조(건설공사 감독자의 감독 의무) 및 「국토교통부 고시 2015-473(2015.6.30.) - 건설공사 사업관리방식 검토기준 및 업무수행 지침」 제4조(성실 및 청렴의무)에 의하면 공사감독자는 해당공사가 설계 도서, 계약서, 그 밖에 관계서류 등의 내용대로 시공되는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하고 품질·시공·안전·환경관리에 필요한 감독을 하여야 하고, 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제74조(설계 변경으로 인한 계약금액의 조정) 및 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 제13장 “공사계약 일반조건” 제6절(공사 설계의 변경), 제7절(계약금액의 조정)에는 공사현장의 상태가 설계서와 다를 경우에는 설계 변경을 통해 계약금액을 조정하도록 하고 있음.
- 그런데 옥천면에서는 (주)□□건설(대표자 ☆☆☆)과 계약 체결하여 추진한 「○○ 마을안길 정비공사」의 경우 기존 도로를 확장하기 위하여 확장부만

콘크리트 포장하면서, 기존 도로의 폭이 콘크리트믹서트럭의 진입에 부족하지 않으므로 건설공사 표준품셈에 따라 콘크리트 포장 타설시 콘크리트믹서트럭이 후진으로 진입하는 경우 타설 인력품의 100%를 할증 할 수 있도록 한 근거에 의해 동 설계내역에 반영였으나, 할증 계상이 불필요하고 실제로도 레미콘 트럭이 기존 도로로 전진하면서 직접 타설 하였음에도 이에 대한 계약금액 조정 없이 대가를 지급하여 200천원(제경비 포함)을 과다 집행 하였음.

- (주)□□건설(대표자 ☆☆☆)과 계약 체결하여 추진한 「○○ 마을안길 정비공사」의 경우 옹벽블럭 설치를 위한 콘크리트 기초를 H=0.3m의 두께로 설치하도록 설계하였으나, 설계도면의 확인을 소홀히 하여 기초 두께 H=0.2m만 시공 하였음에도, 산출내역서상 수량에 대한 금액을 공제 하지 않고 과부족한 기초 두께 0.1m의 미시공 금액에 대해 계약금액 조정 없이 대가를 지급하여 114천원(제경비 포함)을 과다 집행하였음.
- (주)□□건설(대표자 ☆☆☆)과 계약 체결하여 추진한 「○○ 마을안길 정비공사」의 경우 양안이 담벼락인 마을 안길을 콘크리트 포장하므로 불필요한 포장 거푸집을 내역에 계상하였으며, 실제로 거푸집을 설치하지 않고 콘크리트 포장 하였으나, 계약금액 조정 없이 대가를 지급하여 259천원(제경비 포함)을 과다 집행하였음.
- 옥천면에서는 3건의 건설공사를 추진하면서 설계내역서와 다르게 시공한 것과 잘못 산출된 내역서에 대하여 설계변경 없이 대가를 지급하여 573천원(제경비 포함)의 예산을 과다 집행한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 설계도서와 다르게 시공된 부분에 해당하는 573천원은 회수하시고, 이후 계약금액 조정 사유 발생시 관계법령에 따라 계약금액을 조정하시고, 공사 감독자는 건설공사 감독업무에 철저를 기하시기 바람.

3. 세출회계분야

가. 잘못된 채권자에게 대금 지급

1) 지적사항

- 지방자치단체 세출예산 집행기준 제Ⅴ장 신용카드 및 현금영수증카드 사용요령 1. 신용카드 및 현금영수증 사용대장의 비목별 적용기준에 의하면 일반운영비(201)중 급량비는 현금영수증카드 의무적 적용, 나머지는 현금영수증 및 신용카드 임의 적용토록하고 있음.
- 동 기준 제Ⅴ장 신용카드 및 현금영수증카드 사용요령 5. 현금영수증카드의 등록 및 관리에 의하면 현금영수증을 발급받은 경우 지체 없이 증빙서류를 회계담당자에게 제출하여야 하고, 회계담당자는 현금영수증을 제출받은 날로부터 7일 이내에 지출을 결정하여 해당사업자 계좌로 입금하도록 하고 있으며, 담당공무원은 매월 1회 현금영수증 사용내역을 검색하여 분임재무관까지 보고(결재)하도록 하고 있음에도,
- 옥천면에서는 2016. 12. 22. 현금지출증빙을 사용한 “산불비상근무 급량비 집행(10-12월)” 403,000원을 집행하면서 사업자 계좌로 입금하지 않고 옥천면사무소 신용카드 결재계좌로 입금하여 감사일 현재까지 조치하지 않은 사실이 있음.

2) 조치의견

- 옥천면사무소 신용카드 결재계좌로 잘못 입금된 2건 403,000원을 정당한 채권자의 계좌로 입금하시기 바람.

나. 세출예산 집행기준 미준수

1) 지적사항

- 지방자치단체 세출예산 집행기준 제Ⅴ장 신용카드 및 현금영수증카드 사용요령 1. 신용카드 및 현금영수증 사용대장의 비목별 적용기준에 의하면 일반운영비(201)중 급량비는 현금영수증카드 의무적 적용, 나머지는 현금영수증 및 신용카드 임의 적용토록하고 있으며,
- 「지방자치단체 재무회계규칙」 제121조제3항, 「지방자치단체 세출예산 집행기준」 제Ⅳ장 신용카드 및 현금영수증카드 사용요령에 의하면 신용카드 200만원 이하의 물품을 구매하는 경우 「지방자치단체 재무회계규칙」 별표 제45호 서식(일반지출결의서)을 사용하며, 200만원을 초과

하는 물품을 구매하는 경우 등에는 별표 제48호 서식(구입과 지출결의서) 사용을 원칙으로 하고 있고, 별표 제45호 서식을 사용하는 경우 채권자의 영수·청구인 날인 등의 절차를 생략할 수 있다” 고 규정하고 있음.

- 따라서, 제48호 서식(구입과 지출결의서)를 사용하여 지출하는 경우에는 채권자의 영수·청구인 날인, 승낙사항 날인 등의 절차를 생략할 수 없으며, 2017년 이후에는 신용카드 사용 200만원 초과 물품 구매시 구입과 지출결의서를 사용하여야 함에도,
- 옥천면에서는 2016. 5. 31. “산불비상근무 급량비 집행” 672,000원 등 3건 924,000원을 현금지출증빙을 사용하지 않고 신용카드로 결제하였으며, 2016. 8. 5. 이동식테이블 구입 850,000 등 4건 6,178,800원은 구입과 지출결의서상 계약업체 대표자의 날인 등을 누락하였고, 2017. 5. 10. 군민의 날 행사 참여 주민 간식 및 일회용품 구입 3,300,000원 등 3건 7,447,000원은 구입과 지출결의서가 아닌 (일반)지출결의서를 사용하여 지출한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 「지방자치단체 재무회계규칙」, 「지방자치단체 세출예산 집행기준」에 따라 세출예산 집행에 철저를 기하시기 바람.

다. 현금지급 채권자 영수인 날인 미실시

1) 지적사항

- 「해남군 재무회계 규칙」제50조(지출 및 지급의 원칙)제3항에 의하면 “지출원(일상경비출납원을 포함한다)은 각종 대가 등을 지급함에 있어서는 정당한 채권자에게 계좌 입금함을 원칙으로 한다. 다만, 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 그러하지 아니할 수 있다. 1. 계좌입금이 불가능한 경우, 2. 운영수당 중 일·숙직비, 3. 업무추진비중 현금으로 지급하는 경우, 4. 행사실비보상금 중 여비로 지급하는 경우, 5. 공무원 여비 등
- 동 규칙 제54조(채권자의 영수인) 제3항에는 “채권자의 계좌로 입금하는 경우에는 금고의 송금 납입통지서를 첨부하며 이를 영수인에 갈음한다.” 고

규정하고 있어 계좌 입금이 아닌 현금 지급시 영수인에 날인하도록 하고 있음.

- 또한, 지방자치단체 세출예산 집행기준 제Ⅳ장 세출예산 성질별 분류에 의한 세부집행지침 4. 업무추진비(203목)에 의하면 “개산급으로 전달자에게 현금을 지급할 경우 전달자와 최종수요자의 영수증을 모두 징구하여 회계 증빙서류에 첨부하여야 한다. 다만, 최종수요자가 1인이거나 전달자를 거치지 않고 직접 최종수요자에게 지급하는 경우에는 전달자의 영수증을 징구하지 아니하며, 최종수요자에게 영수증을 받을 수 없거나 부적절할 경우에는 지급목적, 지급일시, 지급금액, 지급대상자, 전달자 등이 명시된 집행내역서를 현금전달자 등으로부터 징구하여 회계 증빙서류에 첨부하여야 한다.” 고 규정하고 있음.
- 그런데도 옥천면에서는 2016. 7. 6. “가족관계등록업무 추진 여비” 240,000원 등 총 4건 1,440,000원을 현금지급하면서 영수인 날인 또는 전달자 및 최종수요자의 영수증 없이 집행한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 세출예산 현금지급 시 「해남군 재무회계규칙」, 「지방자치단체 세출예산 집행기준」에 의거 영수인 날인 또는 해당자로부터 영수증을 징구하시기 바람.

4. 세무분야

가. 등록면허세 부과 소홀

1) 지적사항

- 「지방세법」 제35조(신고납부 등) 제1항에 의하면 “새로 면허를 받거나 그 면허를 변경하는 자는 면허증서를 발급받거나 송달받기 전까지 납세지를 관할하는 지방자치단체의 장에게 그 등록면허세를 신고하고 납부” 하도록 하고 있으며, 같은 법 같은 조 제4항에서는 “등록면허세 납세의무자가 신고 또는 납부의무를 다하지 아니한 경우에는 산출한 세액에 가산세를 합한 금액을 세액으로 하여 보통징수방법으로 징수한다” 고 규정하고 있음에도,

- 옥천면에서는 2016년 ○○길◇◇-◇에 주소를 둔 ☆☆☆외 2명의 농지 전용신고 3건에 대해 가산세를 포함한 등록면허세 32,400원과 2016년 광주 동구 ○○로◇◇번길에 주소를 둔 ☆☆☆외 6명 도로점용허가 7건에 대해 가산세를 포함한 등록면허세 75,600원 총 10건 108,000원을 부과하지 않은 사실이 있음.

2) 조치의견

- 농지전용신고, 도로점용허가에 대한 등록면허세 10건 108,000원을 부과·징수하시고, 앞으로 지방세 부과대상이 누락되지 않도록 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

5. 복지·민원분야

가. 국민기초수급자 전입에 따른 상담업무 소홀

1) 지적사항

- 보건복지부 「읍·면·동 사회복지업무안내」에 의하면 연초 읍·면·동에서 수립하는 복지대상자 모니터 계획은 모니터 주기와 방법을 정하고 실현 가능한 계획을 수립하되 정기계획의 경우 연 1회 이상 가정방문을 권고하고 있으며,
- 정기계획이외에 신규 복지대상자 선정, 전입, 가구원추가 등 가구 변동사항 발생시는 지원사항 확인조사를 위해 14일 이내 방문하여 모니터 상담지를 활용하여 생활실태를 조사하고 상담 결과 및 실적을 행복e음에 등록하도록 되어 있음.
- 옥천면에서는 2016년 5월 ~ 2018년 4월까지 전입한 국민기초 수급자 3세대에 대해 14일 이내에 방문상담을 실시하지 않는 등 상담관리 업무에 소홀한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 국민기초수급자 전입시 14일이내 방문하여 생활실태를 조사하고 상담 결과 및 실적을 행복e음에 등록 관리하시기 바랍니다.

나. 장애인 등록 및 서비스 신청업무 소홀

1) 지적사항

- 「장애인복지법 시행규칙」 제3조(장애인의 등록신청 및 장애진단) 1항에 장애인의 등록을 신청하려는 자는 장애인 등록 및 서비스 신청서를 관할 읍·면·동장을 거쳐 특별자치시장·특별자치도지사·시장·군수·구청장에게 제출하여야 하고, 제4조(장애인등록증 교부 등) 2항에 장애인은 등록증을 잃어버리거나 그 등록증이 훼손되어 못 쓰게 되었을 때 재발급 받으려는 경우에는 장애인 등록 및 서비스 신청서를 관할 읍·면·동장을 거쳐 시장·군수·구청장에게 재발급을 신청하여야 한다라고 규정되어 있음.
- 또한, 「장애인복지법 시행규칙」 제27조(장애인사용자동차등표지의 발급 등) 제1항에 장애인사용자동차등표지를 발급받으려는 자, 제45조(장애인보조기구 교부등 신청대상자) 제2항에 장애인보조기구의 교부 등을 신청하려는 자는 장애인 등록 및 서비스 신청서를 시장·군수·구청장에게 제출하도록 규정되어 있음.
- 옥천면에서는 2016부터 5월부터 2018년 4월까지 장애인 등록 신청, 고속도로 할인카드 신청, 장애인보조기구 교부 신청, 장애인등록증 재발급을 위하여 총 243건의 장애인 등록 및 서비스 신청을 받았으나 12건에 대하여 신청서를 받지 않는 등 장애인 등록 및 서비스 신청업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 장애인 등록 및 서비스 신청서 접수시 신청인 란에 서명을 받으시고, 신청인에게 신청에 따른 안내 및 동의사항을 설명하고 서명을 받으시기 바람.

다. 주민등록 관련 과태료 부과 절차 소홀

1) 지적사항

- 「주민등록법시행령」 제36조(주민등록증의 발급절차)에는 “시장·군수 또는 구청장은 주민등록증을 발급하려면 그 발급대상자에게 12개월 이상의 신청기간을 정하여 통지한다.” 라고 되어 있으며, 같은 법 제40조(과태료) 제4항에 따라 정당한 사유 없이 신고 또는 신청을 기간 내에 하지 아니한 자에게는 5만원 이하의 과태료를 부과하도록 되어 있음.

- 「질서위반행위규제법」 제16조(사전통지 및 의견 제출 등)에는 행정청이 질서위반행위에 대하여 과태료를 부과하고자 하는 때에는 미리 당사자에게 통지하고, 10일 이상의 기간을 정하여 의견을 제출할 기회를 주어야 하며, 당사자가 의견 제출 기한 이내에 행정청에 의견을 진술하거나 필요한 자료를 제출한 경우 행정청은 당사자가 제출한 의견에 상당한 이유가 있는 경우에는 과태료를 부과하지 아니하거나 통지한 내용을 변경할 수 있다고 되어 있음.
- 그런데도 옥천면에서는 2016년 3월부터 2018년 2월까지 주민등록증 신규 발급 지연에 따른 과태료를 4명에게 부과하면서 사전통지 및 의견 제출 절차를 생략한 채 과태료를 부과하여 징수 하는 등 주민등록증 발급 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 과태료 부과 시 사전통지 및 의견 제출 절차 등 관련 법규에 따라 처리하시기 바람.

라. 주민등록증 발급대장 관리 소홀

1) 지적사항

- 「주민등록법시행령」 제36조 5항(주민등록증의 발급절차)에서는 “시장·군수 또는 구청장은 주민등록증을 발급하려면 행정자치부장관에게 해당자의 주민등록증 발급을 요청하고, 발급된 주민등록증을 받으면 주민등록증 발급대장을 작성하여 보관하여야 한다.” 로 규정되어 있음.
- 주민등록사무편람 五(주민등록증 발급 및 관리)에 의거 주민등록증을 교부할 때에는 주민등록증 발급대장의 수령자란에 수령인의 서명 또는 날인을 받아 주민등록증 교부사항(교부일자, 수령자)을 정리하여야 하며,
 - ※ 시군구로부터 주민등록증을 수령하면 주민등록증 발급대장에 시군구로부터 수령한 날짜를 기재하고 담당공무원이 날인하여야 한다.
- 옥천면에서는 2017년 1월 ~ 2018년 4월까지 201건에 대하여 군으로부터 주민등록증을 교부 받은 후 주민등록증 발급대장에 수령한 담당공무원

날인을 하지 않는 등 주민 등록증 발급대장 관리에 소홀히 한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 군으로부터 주민등록증 수령시 주민등록발급대장에 공무원 수령 날인을 하여 주민등록증 발급대장관리에 철저를 기하시기 바람

6. 농정분야

가. 농업소득보전직접지불금 업무추진 소홀

1) 지적사항

- 농산물 시장개방 확대에 의한 농산물 가격 하락으로부터 농업인들의 소득안정을 도모하고 농작물 자급률을 높이고자, 농림축산식품부에서는 「농업소득의 보전에 관한 법률」에 따라 대상농지에 일정금액의 보상금을 지급하는 ‘농업소득보전직접지불금’ 제도를 시행하고 있으며, 옥천면에서는 신청접수, 사업등록, 신청내용 조사·심의 후 지급대상 농지 선정의 업무를 처리하고 있음.
- ‘밭농업고정직불금’ 또는 ‘쌀소득보전직불금’ 신청내용 조사·심의절차에서 「농업소득의 보전에 관한 법률」 제5조제1항제2호의 규정에 따라 농지 전용신고·허가·협의의를 거친 농지는 농업소득보전직접지불금 지급대상 농지에서 제외하여야 하나
- 옥천면에서는 ‘옥천면 ○○리 ◇◇-◇번지’ 토지가 1998. 8. 30. 화훼 예냉시설 설치부지로 농지전용신고 처리되어 있음에도 불구하고 ‘15년부터 ‘17년까지 농업소득보전직접지불금 대상농지로 선정 후 2015년 밭농업 고정직불금 17,170원, 2016년 밭농업고정직불금 27,480원, 2017년 쌀소득 보전직불금 73,940원 총 118,590원을 지급하여 농업소득보전직접지불금 업무 추진을 소홀히 한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 잘못 지급된 쌀소득보전직불금 118,590원을 회수하시고, 관련지침 등 업무연찬에 철저를 기하시기 바람.

나. 밭토양 환경개선사업 추진 소홀

1) 지적사항

- 유기화학비료 사용을 억제하여 농지의 황폐화를 방지하고, 토양개량을 통한 연작피해 예방으로 고품질 농산물 생산기반 구축을 위해 해남군에서는 녹비종자(수단그라스)를 관내 농업인에 공급하는 발토양 환경개선사업을 실시하고 있으며, 옥천면에서는 동 사업 희망농가 대상으로 종자신청 접수 후 선정된 대상농가에 종자 배부, 생육현황을 확인하는 업무를 수행하고 있음.
- 옥천면에서는 2017년 17농가 64필지 124,483㎡의 농지를 신청 접수 후 사업대상지로 선정하여 녹비용 수단그라스 종자 480kg을 신청농가에 배부하여 동 사업을 추진하였습니다. 그러나 종자 배부 전 신청농가로부터 접수받은 농지의 유무, 정확한 지적을 토지대장 등 공부를 통해 확인하여 업무를 추진하여야 함에도 불구하고
- 옥천면 ○○리 ◇◇-◇번지 외 2필지의 토지 지적이 공부상 8,809㎡임에도 농가에서 신청한 27,000㎡ 면적을 별다른 확인절차 없이 신청면적으로 종자를 배부하여 발토양 환경개선사업 업무 추진을 소홀히 한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 발토양 환경개선사업 추진에 철저를 기하시기 바람.

다. 임산물 표준출하 지원사업 업무 추진 소홀

1) 지적사항

- 농·축·임·어업용 기자재 등 구입 시 부과되는 간접세인 부가가치세의 환급을 통해 농업인 등의 부담을 경감하고자 「농·축·산·임·어업용 기자재 및 석유류에 대한 부가가치세 영세율 및 면세 적용 등에 관한 특례규정」이 제정·시행되고 있습니다.
- 위 특례규정 별표 5의 ‘부가가치세 환급이 적용되는 농·임업용 기자재’ 항목 중 ‘종이재질의 농업·임업용 포장상자’는 부가가치세 환급이 적용되는 품목으로 보조금 정산 시 부가가치세 환급액을 제외한 금액으로 보조금을 정산하여야 함에도 불구하고

- 옥천면에서는 2017년 임산물 표준출하 지원사업(대상자: ☆☆☆) 보조금 정산 시 ‘포장박스’ 구입비용에서 보조금 1,600,000원의 부가가치세 145,450원을 제외한 후 보조금을 청구하여야 함에도 불구하고 부가가치세 감면대상 여부에 대한 확인절차 없이 옥천면-3551호(2017. 3. 31.)로 보조금을 청구하는 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 잘못 지급된 부가가치세 환급액 145,450원을 회수하시고, 업무추진에 철저를 기하시기 바람.

라. 산림작물생산단지 조성사업 업무추진 소홀

1) 지적사항

- 「부가가치세법」 제32조에서 사업자가 재화 또는 용역을 공급하는 등 거래를 진행할 때 공급받는 자에게 세금계산서를 교부하여야 하며, 교부되는 세금계산서에는 「부가가치세법시행령」 제67조제2항에 따라 공급품목, 단가와 수량, 공급 연월일의 내용을 기재하여 세금계산서만으로도 재화 또는 용역의 거래내역을 확인할 수 있도록 하여야 함에도,
- 옥천면에서는 2017년 산림작물 생산단지 조성사업을 추진하면서 사업자(☆☆☆)가 제출한 물품 구입 증빙용 세금계산서에는 총 공급가액만 기재되어 있을 뿐 거래일자, 품목, 규격, 수량, 단가 내용이 기재되지 않고 빈칸인 상태인데도 세금계산서 내용을 보완하지 않고 세금계산서 외 ‘구매공급 및 검수확인서’만으로 보조금 청구서를 작성하여 정산하도록 하는 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2) 조치의견

- 관련 지침 숙지 등 업무연찬에 철저를 기하시기 바람.