

읍정 운영의 투명성과 책임성 제고를 위한
2021년 해남읍 종합감사 결과



해 남 군
(혁신공동체과)

2021년 해남읍 종합감사 결과

◇ 군민생활의 최일선에 있는 읍정 업무 전반에 대한 종합감사 실시결과 부적정하고 미흡한 사항에 대하여는 시정·보완하고, 불합리한 제도는 개선 하도록 하여 읍정 운영의 적정성 및 책임성을 제고하고자 함

I 감사 개요

- 감사기간 : 2021. 3. 16.(화) ~ 3. 19.(금) / 4일간
- 수감기간 : '19. 3. 1. ~ '21. 2. 28.
- 감사방법 : 서면 및 실지감사 병행
- 감사인원 : 청렴감사팀장 외 4인
- 감사분야 : 읍정업무 전반
 - 예산의 운용 및 회계처리 적정 여부
 - 주민등록·인감·제증명 등 민원처리실태 전반
 - 보안업무, 물품관리 현황
 - 각종 보조금 집행 실태
 - 주민숙원사업 추진 실태
 - 지방세 및 세외수입 징수 현황
 - 복지사각지대 발굴 및 복지서비스 연계 실적
 - 적극행정 및 현장행정 이행 실태
- 감사반 편성(통제관: 혁신공동체과장)

연 번	직 위(급)	성 명	담 당 분 야
1	청렴감사팀장	서윤석	감사 총괄, 총무, 세출회계(일반)
2	지방시설6급	정수금	건설, 주택, 세출회계(공사), 상수도
3	지방농업6급	김민식	농정, 유통, 수산, 축산, 산림
4	지방행정7급	박선형	세무, 환경, 지역경제, 재난
5	지방사회복지7급	김현숙	사회복지, 보건, 민원, 민방위

II 지적사항 총괄표

행 정 상						신분상 (인원/ 종류)	재정상 (금액)	징계 (인원)
계	시 정 액 (금 액)				주의			
	소계	추징	회수	기타				
20	5	3	1	1	15	4 (훈계1, 주의3)	2,034,000원	-

III 분야별 세부 지적사항

1. 일반행정 분야

가. 세출예산 지출과목 미준수

2019. 5. ~ 2020. 3. 기간 농지사후관리사업 등으로 교부된 사무관리비를 우편요금(공공운영비)으로 집행함

➤ 조치의견: 주의

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준」 제3장 세출예산 성질별 분류에 의한 세부집행지침(4-1, 4-3) 및 「지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙」 준하여 지출업무를 추진하도록 주의 요구함.

나. 법인계좌 이자수입 세입 미조치

신용카드 통장 등에서 발생한 이자에 대해 년 1회 이상 세입조치하게 되어 있음에도 2018. 12. ~ 감사일 현재까지 세입세출외현금 계좌 등에서 발생한 이자를 세입처리 하지 않음

➤ 조치사항: 시정(43,390원 추징)

- 세입세출외 현금계좌 등에서 발생한 이자 20건, 43,390원 세입처리 요구함.

다. 공용차량 운행일지 작성 소홀

2019. 3. ~ 2021. 3. 기간 공용차량을 사용하면서 공용차량 2대에 대하여 운전자 1인이 동시에 운행한 것으로 기록하는 등 차량 운행일지 작성을 소홀히 함

▶ 조치사항: 주의

- 차량 운행일지 작성 시 사용목적 및 시간 등 실제 출장내역을 기록하도록 주의 요구함.

2. 건설공사분야

가. 건설공사 감독업무 소홀

‘부흥농로 보수공사’를 추진하면서 기초 거푸집을 설치하지 않고 시공하였음에도 설계변경 없이 대가를 지급하여 480천원의 예산을 과다 집행한 사실이 있음

▶ 조치사항: 시정(480천원 회수)

- 계약금액 조정사유 발생 시 관계법령에 따라 계약 금액을 조정하고, 설계도서와 다르게 시공된 부분에 해당하는 금액을 회수 요구함.

나. 농어촌 주거환경 개선사업(빈집정비) 추진 소홀

‘농어촌 주거환경 개선사업’ 10건에 대하여 폐기물 처리확인서를 확인하지 않았으며, 7건에 대하여 건축물대장 말소 여부를 확인하지 않음

▶ 조치사항: 주의

- 「폐기물관리법」 제8조(폐기물 투기 금지 등) 및 동법 시행규칙 제18조(사업장폐기물배출자의 신고)에 따라 공사·작업으로 인하여 폐기물을 5톤 이상 배출하는 자에게 사업장폐기물배출자신고서를 신고토록 조치, 건축물 멸실 시 소유자 또는 관리자가 멸실 신고하도록 업무 추진 시 주의 요구함.

다. 매입처별 세금계산서 합계표 제출 소홀

‘해남 지방하천 잡목제거 사업’ 등 7건의 세금계산서를 부가가치세 사업자에게 교부받고도 매입처별 세금계산서 합계표를 세무서장에게 제출하지 않음

▶ 조치사항: 주의

- 「부가가치세법」 제54조 제5항에 따라 회계관계 공무원은 공사, 물품구매·제조, 용역계약을 체결한 사업자로부터 교부받은 세금계산서에 의하여 매입처별 계산서 합계표를 작성하여 과세기간 종료 후(매년 2월 10일까지) 관할 세무서장에게 제출하도록 주의 요구함.

라. 건설공사 도급금액 산출내역서 작성 소홀

‘기동 배수로 보수공사’ 등 3건의 건설공사에 대하여 원가계산에 의한 설계내역서를 작성하지 않고, 법령에 의한 보험료가 계상되지 않은 견적가격을 제출받아 건설공사 기초금액을 소홀히 작성함

▶ 조치사항: 주의

- 「지방자치단체 원가계산준칙」 제5조(원가계산의 일반원칙)에 따라 신뢰할 수 있는 객관적인 자료와 증거에 의하여 원가를 계산하고, 「건설산업기본법 시행령」 제26조의2(보험료 등의 비용 명시 및 정산)에 따라 보험료를 계상하여 산출내역을 작성하도록 주의 요구함.

3. 민원·사회복지분야

가. 주민등록법 과태료 부과 소홀

2019. 1. ~ 2020. 12. 기간 주민등록증 신규발급 지연에 따른 과태료 28건을 부과하면서 미성년자 경감을 적용하지 않았으며, 2019. 1. ~ 2021. 2. 기간 주민등록 재등록자에 대하여 과태료 14건을 부과하면서 사실조사기간 경감, 최고공고 적용을 하지 않는 등 과태료를 과대·과소 부과함

➤ **조치사항: 주의**

- 「주민등록법 시행규칙」 제21조 및 「질서위반행위규제법」을 준수하여 과태료가 과소·과대 부과되지 않도록 주의 요구함.

나. 영유아보육(양육수당) 신청접수 지연

2019. 1. ~ 2020. 12. 기간 양육수당 신청 77건에 대하여 신청서를 접수받고도 사유 없이 행복이음 신청접수처리를 지연하여 길게는 16일까지 민원처리기간이 지연되는 등 영유아보육업무를 소홀히 함

➤ **조치사항: 주의**

- 「민원사무처리에 관한 법률」 제4조(민원처리담당자의 의무) 및 제9조(민원의 접수)에 따라 민원의 신청을 받았을 때에는 신속·적법하게 민원 접수하도록 주의 요구함.

다. 통합사례관리가구 사후관리 소홀

2019. 1.부터 현재까지 종결된 통합사례관리가구의 사후관리를 실시함에 있어, 33세대에 대하여 상담계획 수립, 모니터링 상담, 만족도조사를 실시하지 않는 등 사례관리 사후관리를 소홀히 함

➤ **조치사항: 시정**

- 통합사례관리 종결가구 33세대에 대해 사후관리 실시 후 결과보고 요구함.

라. 아동급식지원사업 대상자 발굴 소홀

주민복지과 ‘연도별 아동급식지원사업 추진계획’, 및 ‘방학기간 아동급식 추진 계획’을 정기적으로 시달 받았음에도, 결식우려가 있는 아동현황 파악, 아동급식지원사업 홍보 등의 조치를 하지 않음

➤ **조치사항: 주의**

- 보건복지부 「결식아동 급식업무 표준매뉴얼」에 따라 급식지원이

필요한 아동 또는 보호자가 적기에 급식을 신청할 수 있도록 적극 안내 요구함.

4. 세무·환경 분야

가. 등록면허세 부과 소홀('19.감사 지적사항)

도로점용 허가, 125cc 이륜자동차 말소 업무 시 부서 간 업무를 유기적으로 추진하여 과세누락이 발생하지 않도록 하여야 하나, 이를 소홀히 하여 해남읍 오** 외 9명에 대해 등록면허세 10건을 누락함

▶ 조치사항: 시정(추징 132,000원)

- 누락된 등록면허세 10건 2,132,000원을 부과 요구함.

나. 이륜자동차 번호판대금 수납등록 지연

번호판 교부시 대금을 즉시 고지하고 납입해야함에도 2019. 12. ~ 2021. 2. 기간 중 53건의 이륜자동차 번호판대금을 지연 수납함

▶ 조치사항: 주의

- 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 제76조(세입세출외현금의 수납 절차) 규정을 준수하여 일시보관금을 적정 관리하도록 주의 요구함

다. 공공용 쓰레기봉투 사용 부적정

공공용 봉투를 환경미화원의 도로변 청소 등의 용도로만 사용하여야 하나, 2019. 1. ~ 2021. 현재까지 수령한 봉투 32,750매 중 7,320매를 청사관리, 시장관리, 공공근로 등의 목적 외 사용하였음

▶ 조치사항: 주의

- 「해남군 폐기물관리에 관한 시행규칙」 제11조(공공용 봉투의 공급)에 따라 공공용 봉투를 환경미화원의 도로변 청소 등 목적에 맞게 사용하도록 주의 요구함.

라. 임시건축물 취득세 미부과

존속기간이 1년을 초과하는 임시건축물에 대하여 취득세를 부과하여야 하나, 2019. 5. ~ 2020.10. 기간 임시건축물 신고 13건에 대하여 과세 누락함

▶ 조치사항: 시정(추징 1,379,560원)

- 누락된 임시건축물 취득세 13건, 1,379,560원 부과 요구함.

5. 농업 분야

가. 유기질비료 지원사업 추진 소홀

2020년 유기질비료 지원사업 신청 접수 시 신청서 및 증빙서류를 보관하지 않는 등 업무추진을 소홀히 함

▶ 조치사항: 주의

- 신청 접수 시 신청서를 작성, 비료 종류·사업량 등을 확인하고 신청서를 보관하도록 주의 요구함.

나. 농업분야 보조금 지원사업 업무추진 소홀

2019년 ~ 2020년 원예특작업무를 하면서 5건에 대해 보조금 관리통장을 개설하지 않고 기존통장을 사용하여 보조금 교부신청 하였고, 3건에 대해 자부담을 확보하지 않은 채 보조금 교부신청 함

▶ 조치사항: 주의

- 보조금 교부신청 시 사업자에게 보조금 관리통장 개설과 자부담 확보 안내를 철저히 하도록 주의 요구함.

다. 가축방역약품 수불대장 정리 소홀

‘가축방역백신 공급대장’에 접종농가, 수량 등 내역을 기록하지 않는 등 가축방역업무를 소홀히 함

▶ 조치사항: 주의

- 가축방역약품 수불대장 등을 해당자가 적기에 작성하도록 주의 요구함.

라. 농업재해 피해조사 업무추진 소홀

2019년 태풍 링링·미탁, 2020년 태풍 마이삭 피해조사 시 ‘농가별 농업피해 조사대장’의 조사자, 조사대상, 항목별 피해규모, 피해액 산정 등의 작성을 누락함

▶ 조치사항: 주의

- 농업재해 피해조사 시 「농업재해 피해조사 보고요령」에 따라 ‘농가별 농업피해 조사대장’ 작성하도록 주의 요구함.

마. 농지취득자격증명발급 신청민원 반려처리 부적정

2019. 1. ~ 2019. 6. 기간 중 농지취득자격증명발급 신청민원 처리 시 해남읍 박** 외 3명에 대해 자격증명 “발급대상”이나 “반려”처리하였고, 해남읍 윤** 외 4명에 대해 반려처리 시 “도시계획 구역 안 주거지역으로 결정된 농지”임에도 “「농지법」에 의한 농지에 해당되지 아니함”으로 자격증명 미발급 사유 안내를 소홀히 함

▶ 조치사항: 주의

- 「농지취득자격증명발급심사요령」 제9조에 따라 농지취득자격증명 발급 업무를 추진하도록 주의 요구함.