

2016년 옥천면 정기종합감사 결과

- 감사기간: 2016. 5. 10. ~ 5. 13.(4일간)
- 감사대상기간: 2014. 3. 1. ~ 2016. 5월 현재
- 감 사 반: 감사담당외 5명
- 지적사항: 28건
 - 처분종류: 28건(시정 14, 주의 14)
 - 재정상: 2,688,560원(회수 1,424,410 / 추정 1,264,150)
 - 신분상: 7명(훈계1, 주의6)



해 남 군
[감 사 담 당 관]

2016년 옥천면 정기종합감사 실시 결과

I 감사 개요

1. 기본방침

- 가. 공직자 기본자세 확립을 위한 6대 중점과제 집중 감사
- 나. 법과 원칙에 충실한 감사(감찰)활동 전개
- 다. 업무추진에 따른 제약요건 등을 개선하는 사전 예방에 중점
- 라. 열심히 일하는 공직분위기 조성 및 적극적인 업무추진과정에서 발생한 과오는 과감히 면책

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 발견시 책임소재 철저히 규명
- 공금횡령, 토착비리, 고의적 봐주기성 업무처리 반드시 문책
- 무사안일, 책임회피, 업무 및 고의 민원사항 처리 지연행위 상급자까지 연대 책임

3. 감사 총평

- 군정 주요업무를 적극적으로 추진하여 불법지하수시설 미등록 양성화 자진신고 추진 1위, 2015년 산불방지대책 추진 장려, 2015년 재활용품 수집실적 장려 등 우수한 성적을 거두었음.
- 예산의 조기집행을 위해 적극 노력하고 있으며(3.31. 읍면순위 1위), 농번기 시작 시기 이전에 배수로 사업을 완료하기 위해 주민과 사업자 간의 협의를 통해 애쓰고 있음.
- 하지만 본인의 업무에 대한 깊이 있는 연찬이 부족하여 업무추진과정에서 소홀한 부분이 다소 보여 지속적인 지도와 관심이 요구되고 있음.
- 주민들이 본인의 민원 해결을 위해 1차적으로 찾고 있는 읍면사무소의 직원은 정확한 업무지식을 습득하여 민원인의 갈등을 해결해야 하지만 신규직원 과다, 업무숙지 미숙 등으로 업무처리과정에서 지적사항이 다수 발생하고 있음.
- 면장과 담당주사를 중심으로 신규공무원에 대한 관심과 업무숙지에 대한 지원 등이 필요하며, 업무담당자는 지속적인 업무연찬 등을 통해 면민에 대한 행정서비스의 질을 높이려는 자세가 필요함.

Ⅱ 지적사항에 대한 처분 요구

1. 처분요구사항 일람표

| 연번 | 건 명 | 처분종류 | | 재정상 조치(원) | | | | 비고 |
|----|------------------------------|------|----|-----------|-----------|-----------|----|----|
| | | 시정 | 주의 | 계 | 회수 | 추징 | 기타 | |
| | 계 | 14 | 14 | 2,688,560 | 1,424,410 | 1,264,150 | 0 | |
| 1 | 보고문서 미보고 및 보고기한 미준수 | | ○ | | | | | |
| 2 | 보안업무처리 및 관리 소홀 | ○ | | | | | | |
| 3 | 사무인계인수서 작성 부적정 | | ○ | | | | | |
| 4 | 보존문서 관리 소홀 | ○ | | | | | | |
| 5 | 위탁방역(공동방역단) 소독 업무추진 소홀 | | ○ | | | | | |
| 6 | 방역약품관리 소홀 | ○ | | | | | | |
| 7 | 신생아 양육비 지원 업무 추진 소홀 | ○ | | | | | | |
| 8 | 농어촌주거환경개선 빈집정비사업 추진 소홀 | ○ | | | | | | |
| 9 | 소규모 간이급수시설 관리 소홀 | | ○ | | | | | |
| 10 | 민간자본보조사업 추진 소홀 | | ○ | | | | | |
| 11 | 체력단련시설(아외운동기구) 설치장소 선정 소홀 | ○ | | | | | | |
| 12 | 환경보전비 사용계획 미수립 및 정산업무 처리 부적정 | ○ | | | 167,000 | | | |
| 13 | 소규모 주민숙원사어 예정가격 작성 부적정 | | ○ | | | | | |
| 14 | 건설폐기물 처리 사실 확인 소홀 | | ○ | | | | | |
| 15 | 소규모 주민숙원사업 공사감독업무 소홀 | ○ | | | 883,000 | | | |

| 연번 | 건 명 | 처분종류 | | 재정상 조치(원) | | | | 비고 |
|----|------------------------------------|------|----|-----------|---------|-----------|----|----|
| | | 시정 | 주의 | 계 | 회수 | 추징 | 기타 | |
| 16 | '14년 농지취득자격증명 관련 업무 신청서 검토 및 등록 소홀 | ○ | | | | | | |
| 17 | '14년 벼 이삭도열병 피해조사 업무 소홀 | | ○ | | | | | |
| 18 | '15년 쌀소득등 보전직불제 신청서 검토 및 등록업무 소홀 | ○ | | | 374,410 | | | |
| 19 | 장애인자동차 표지판 관리 소홀 | ○ | | | | | | |
| 20 | 공중목욕장 관리 소홀 | ○ | | | | | | |
| 21 | 인감증명서 대리 발급 신청업무 소홀 | | ○ | | | | | |
| 22 | 전입신고 사후 확인 관리 업무 소홀 | ○ | | | | | | |
| 23 | 국민기초수급자 증명서 발급 소홀 | | ○ | | | | | |
| 24 | 급량비 집행 시 현금영수증카드 미사용 | | ○ | | | | | |
| 25 | 세출예산 집행 소홀 | | ○ | | | | | |
| 26 | 시설부대비 집행 부적정 | | ○ | | | | | |
| 27 | 취득세 부과요구 등 소홀 | ○ | | 1,264,150 | | 1,264,150 | | |
| 28 | 지방세 현금징수원부 작성 소홀 | | ○ | | | | | |

2. 분야별 지적사항

가. 일반행정 분야

1) 보고문서 미보고 및 보고기한 미준수

가) 지적사항

- 해남군 보고 및 협조문서 업무처리 지침에 의하면 신속·정확한 보고체제를 확립하고 불필요한 보고의 억제를 통해 행정의 능률성 추구 및 기관간 업무 협조를 통한 각종 시책의 일관성과 연계성 확보를 위하여 보고 및 협조문서의 기한을 준수토록 규정하고 있음.
- 해남군 감사담당관-3100(2014. 8. 25)호의 공직자 기본자세 확립 추진계획을 통하여 보고문서를 처리함에 있어 반드시 보고기한을 준수토록 강조한 바 있음.
- 옥천면에서는 보고문서를 처리함에 있어 다음과 같이 미보고 또는 보고 지연 등 소홀히 하였음.
 - ☆☆ ◇급 ○○○: 30건 / 미보고 및 기한 미준수
 - ☆☆ ◇급 ○○○: 24건 / 미보고 및 기한 미준수
 - ☆☆ ◇급 ○○○: 33건 / 미보고 및 기한 미준수
 - ☆☆ ◇급 ○○○: 46건 / 미보고 및 기한 미준수
 - ☆☆☆☆ ◇급 ○○○: 10건 / 미보고 및 기한 미준수
 - ☆☆ ◇급 ○○○: 4건 / 미보고 및 기한 미준수
 - ☆☆☆☆ ◇급 ○○○: 10건 / 미보고 및 기한 미준수
 - ☆☆ ◇급 ○○○: 26건 / 미보고 및 기한 미준수
 - ☆☆☆☆ ◇급 ○○○: 9건 / 미보고 및 기한 미준수

나) 조치의견

- 공문서는 반드시 결재 절차를 거쳐 처리하고, 보고기한을 철저히 준수하기 바람.

2) 보안업무처리 및 관리 소홀

가) 지적사항

- 보안업무 규정 제6조(비밀의 취급), 제8조(비밀취급인가 및 해제), 제23조(비밀의 열람), 제26조(안전지출 및 파기계획), 보안업무규정 시행규칙 제7조(분류금지와 대외비), 제10조(재분류검토), 제28조(보관책임자), 제29조(보관책임자의 교체), 제36조(비밀의 대출 및 열람), 제66조(보안담당관의 임무), 제67조(보안교육), 제68조(비밀관리부철의 보존), 보안업무규정 시행

세칙 제49조(보안교육), 제51조(사이버 보안진단의 날)에 의하여 비밀문서를 관리하게 되어있음.

- 옥천면에서는 보안업무규정 제23조(비밀의 열람), 제26조(안전지출 및 파기계획), 보안업무규정 시행규칙 제10조(재분류 검토), 제28조(보관책임자), 제68조(비밀관리부철의 보존), 보안업무규정시행세칙 제14조(비밀취급인가대장), 제25조(재분류 검토 및 비밀보유현황 조사), 제27조(직권에 의한 비밀파기), 제35조(보관책임자), 제37조(비밀관리기록부), 제49조(보안교육) 등의 업무처리를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 보안업무규정을 준수하여 관리될 수 있도록 조치 바람.

3) 사무인계인수서 작성 부적정

가) 지적사항

- 해남군 사무 인계인수규칙에 의하면 사무인계인수 발생일로부터 7일이내에 후임자에게 인계하여야 한다. 사무인계인수는 3부를 작성하여 인계자와 인수자가 각 1부씩 소지하고 잔여1부는 당해기관 또는 부서에 보고하여야 한다.
- 사무의 인계인수를 할 때에는 반드시 임회자를 두어야하며 임회자는 직제순위에 의한 사무인계인수자의 차상위에 있는 자로 한다고 규정하고 있다.
- 해남군 행정지원과-13018(2014. 8. 6)호 및 감사담당관-3100(2014. 8. 25)호로 6급이하 공무원도 서면에 의거 인계인수를 철저히 하여야하며 인계인수 내용에는 군정 중점사항, 중요지시사항, 추진중 또는 미결업무, 민원발생사항, 신규시책, 행정재산, 위탁사무 등 후임자가 알아야할 제반사항을 포함하도록 시달한 바 있다.
- 옥천면에서는 2014. 8. 5.이후 인사발령에 의한 업무변경자 27명의 사무인계인수서를 작성함에 있어 담당업무에 대한 추진상황을 누락하는 등 사무인계인수서 작성을 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 인계인수규칙을 준수하여 인계인수서를 작성하고, 업무추진 현황을 충실히 하여 내실 있는 인계인수가 되도록 하시기 바람.

4) 보존문서 관리 소홀

가) 지적사항

- 공공기록물 관리에 관한 법률 제18조(기록물의 등록, 분류, 편철 등), 제19조(기록물의 관리 등), 시행령 제20조(기록물의 등록), 제24조(기록물의 정리), 제26조(보존기간), 규칙 제14조(기록물의 정리), 제15조(기록물관리 책임자)에 의하여 보존문서를 관리하게 되어 있음.
- 옥천면에서는 보존기간별, 생산년도별로 구분하여 기록물 목록을 작성하고 보존문서 관리대장을 비치하여야 하나 미비치 함은 물론 총괄현황 또한 관리하지 않는 등 보존문서 관리를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 문서고를 재정비하고, 기록물철을 생산년도별, 보존기간별로 구분하여 총괄현황을 관리하시기 바람.

5) 위탁방역(공동방역단) 소독업무추진 소홀

가) 지적사항

- 보건소-5152(2014.2.19)호 2014년도 방역사업 추진계획 통보에 의하면 친환경적 유충구제(대형정화조, 간척지, 취약하천)및 성충구제 방역소독(해빙기, 취약지, 시가지, 특별방역)을 실시함에 있어 읍면 공동방역단에 위탁하여 운영토록 하고 읍면장은 위탁방역 기간동안 공동방역단의 적정 운영실태 및 마을 방역소독 현지 확인, 주민 모니터링등을 통한 점검을 실시하는 등 위탁방역소독에 만전을 기하도록 하였음.
- 위탁방역(공동방역단)소독을 실시할 때에는 소독실시확인서, 소독약품수불대장, 소독실시기록부, 공동방역단운영비 지출내역부등 대장을 작성하고 관리에 철저를 기하여야 함에도,
- 옥천면에서는 공동방역단 구성원과 방역실시자를 상이하게 운영하였으며, 방역일자 불일치 및 기록부 미관리, 공동약품 수불관리를 소홀히 하였고, 공동방역비를 부적정하게 지급한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 앞으로 지침을 준수하여 업무추진하시기 바람.

6) 방역약품관리 소홀

가) 지적사항

- 보건소-5152(2014.2.19)호 2014년도 방역사업 추진계획 통보에 의하면 방역소독약품 수불대장에 의거 약품별로 구분 관리하고 방역일지를 작성, 비치토록 되어있음에도,
- 옥천면에서는 소독약품 수불대장 관리 및 방역일지 관리, 방역장비 대장 관리 등을 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 방역장비대장을 정비하고 방역약품 수불대장 및 방역일지관리에 철저를 기하시기 바람.

7) 신생아 양육비 지원 업무 추진 소홀

가) 지적사항

- 해남군 신생아 양육비 등 모자보건지원에 관한 조례 제6조(지원절차), 제9조(대장등 비치), 제10조(보고에 관한 사항) 등의 규정을 준수하여 업무추진에 철저를 기하여야 함에도,
- 옥천면에서는 각종 대장 미관리, 각종 자료 미관리 및 관리 부적정, 신청서 미송부, 변동사항 미보고 등 업무처리를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 조례를 준수하여 대장 작성관리하고 업무추진에 철저를 기하시기 바람.

나. 공사 분야

1) 농어촌주거환경개선 빈집정비사업 건축물관리대장 관리 소홀

가) 지적사항

- 「농업촌정비법」 제65조(빈집 정비 절차 등) 제4항에 의하면 “빈집을 철거 하였을 때에는 지체 없이 건축물대장을 정리하여야 한다.” 라고 하였으며,
- 「건축물대장의 기재·관리 등에 관한 규칙」 제22조(건축물의 철거·멸실 등에 따른 건축물대장의 말소) 제1항 규정에 따라 건축물의 전부 또는 일부가 철거·멸실 등으로 없어진 경우 건축물의 소유자나 관리자는 건축물의 말소 신청서를 작성하여 건축물대장의 말소를 신청하여야 하며, 건축물이

철거·멸실 되었음에도 소유자나 관리자가 건축물대장의 말소 신청을 하지 아니할 경우에는 직권으로 건축물대장을 말소 할 수 있음에도,

- 옥천면에서는 2014~2016년도 농어촌주거환경개선 빈집정비 사업을 추진하면서 “옥천면 ☆☆리 412 등 11동의 빈집을 철거 후 건축물대장 말소를 하여야 하나, 11동중 10동은 기재 등 말소되었고 1동에 대하여는 2016.5.13. 현재까지 건축물대장 말소를 하지 않는 등 농어촌주거환경개선 빈집정비사업 추진을 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 빈집정비 후 말소하지 않은 건축물관리대장에 대하여 건축물의 소유자나 관리자가 건축물대장의 말소를 할 수 있도록 조치하시고, 이후 추진하는 사업부터는 빈집정비 완료후 건축물말소 신청서와 함께 군수에게 보조금을 청구하시기 바람.

2) 소규모 간이급수시설 관리 소홀

가) 지적사항

- 수도법 제47조(마을상수도) 및 제55조(소규모급수시설), 해남군 마을상수도·소규모급수시설 관리조례 제4조(시설의 관리) 제7조(점검)의 규정에 의하면 관리자는 시설물의 설치, 운전, 개·보수, 소독 등 간이급수시설의 운영, 관리 일체를 관장하고, 간이급수시설 관리대장 운영, 관리상황을 작성 보관하여야 하며 위생적인 운영 및 유지관리를 위하여 분기 1회이상 정기점검을 실시하고 수질검사 및 점검결과 나타난 문제점에 대하여는 즉시 개선될 수 있도록 필요한 조치를 하거나 시설개선을 위한 조치사항을 군수에게 통보하여야 한다고 규정하고 있음에도
- 옥천면에서는 ‘14년부터 ‘16년의 경우 정기점검 미 실시로 관련 조례에서 정한 분기 1회이상(연 4회)정기점검을 실시하지 않고, ‘15년 1/4분기만 수시점검을 실시하는 등, 간이급수시설 관리를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 앞으로는 이러한 사례가 재발하지 않도록 관련 규정에 따라 분기 1회이상 점검하고 그 결과를 시설물 관리대장에 기록 관리하시기 바람.

3) 민간자본보조사업 추진 소홀

가) 지적사항

- 예산집행의 투명성 및 효율적인 관리를 통하여 주민생활환경 개선 및 주민숙원사업 효과를 극대화 하기 위해 추진하고 있는 소규모 주민생활 편의사업(민간자본보조) 추진 지침에 의하면 사업건의(현황사진, 사업계획서) →예산확보 및 사업확정→보조금 교부신청(사업계획서, 설계서[견적서]) →설계서의 건축면적, 구조 등에 따라 보조금액 확정→계약서 작성 등 →사업완료(현황사진)→정산 후 보조금을 지급하게 되어 있음에도
※ 주민복지과-16717(2014. 2. 27)호 및 옥천면-12320(2014. 9. 15.)호와 관련
- 옥천면에서는 “옥천 ☆☆경로당 외부 화장실 신축공사” 를 추진하면서 사업량 (규모)· 준공사진 등 세부내역 없이 견적서에 의해 정산 및 보조금을 지급함으로써 경로당 개보수사업(민간자본보조)을 추진하는데 소홀하였음.

나) 조치의견

- 경로당개보수사업(민간자본보조) 추진 지침에 의하여 사업추진 시 설계서 등 구비서류 작성에 철저를 기하시기 바람.

4) 체력단련시설(야외 운동기구) 설치장소 선정 소홀

가) 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 제5조(설치장소) 1호에 의하면 설치 장소는 이용자의 접근성과 편의성을 고려하여 다수의 주민이 거주하는 지역의 경로당, 마을회관, 소공원 등의 공공장소에 설치하여야 하며,
- 제10조(유지·관리)에 의하면 면장은 연 2회이상 시설물을 점검하여야하며, 그 결과를 군수에게 제출하도록 되어 있으며 시설물의 고장을 발견한 경우 자체예산으로 보수하거나 군수에게 예산을 요구하여 보수하도록 되어 있음에도,

※ 문예체육진흥사업소 - 6075(2015. 10. 5) 호 및 해남군 체력단련시설(야외 운동기구)의 설치 및 관리지침

- 옥천면에서는 2008년도에 설치된 ☆☆마을에 설치된 체력단련시설(야외 운동기구)은 ☆☆리 뒷산 임도의 공터에 설치되어 이용률이 낮은 장소에 설치되어 있으며, 2014년 ☆☆◇리 마을회관 앞에 설치된 허리돌리기 운동기구 1개소가 녹슨 상태로 2016. 5. 13. 현재까지 정비를 하지 않는 등 유지·관리에 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 체력단련시설(야외운동기구)의 설치장소 선정시 다수의 이용자가 사용하는 데 불편함이 없도록 접근성과 편의성을 고려하여 장소를 선정하기 바라며, 고장 등을 발견한 경우는 자체예산으로 보수하거나 군수에게 예산을 요구 등 시설물 관리에 철저를 기하시기 바람.

5) 환경보전비 사용계획 미수립 및 정산업무처리 부적정

가) 지적사항

- 환경보전비가 계상된 건설공사는 착공전에 환경보전비의 사용계획을 제출하여야 하고, 준공시에는 환경보전비가 적정한 용도로 사용되었는지 확인하고 사용실적에 따라 이를 정산하여야 함에도
- 옥천면에서는 “☆☆ 하천보 설치공사” 외 2건에 대한 건설공사를 착공하면서 환경보전비에 대한 사용계획을 제출하지 않았음에도 이를 확인 하지 않았는가 하면, 준공과정에 환경보전비를 정산하면서 계약상대자가 청소 인건비 및 청소 용품을 구매하는 등 용도에 맞지않게 사용한 영수증을 첨부하여 환경보전비 정산서를 제출하였으나 이를 승인처리 하고 준공대가에 포함하여 지급하는 등 환경보전금 정산업무를 부적정하게 처리 하였음.

나) 조치의견

- 부적정하게 집행된 환경보전비 167천원은 회수조치 하시고 앞으로 환경보전비 사용계획 확인 및 정산업무에 신중을 기하시기 바람.

6) 소규모 주민숙원사업 예정가격 작성 부적정

가) 지적사항

- 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 제2장 “예정가격 작성요령”에 의하면 적정한 거래가 형성된 경우에는 그 거래실례가격, 신규개발품 및 특수규격품 등을 사용한 특수한 물품·공사·용역 등 계약의 특수성으로 인하여 적정한 거래실례가격이 없는 경우에는 원가계산에 따른 가격, 공사의 경우 이미 수행한 사업을 토대로 축적한 실질공사비로서 관계 중앙 행정기관의 장이 인정한 가격, 상기 가격을 기준으로 할 수 없는 경우에는 감정평가, 유사한 거래실례가격이나 전적가격으로 예정가격을 결정하여야 한다.
- 따라서 상기의 공사는 원가계산에 따르거나, 해당 기술력과 축적된 자료 등을 바탕으로 사업 수행에 따른 관련업체로부터 직접 견적을 제출받아 예정가격을 작성하여야 함에도
- 옥천면에서는 “☆☆ 농로 포장공사” 외 5건의 예정가격을 결정하면서 자체적으로 임의 견적서를 작성하고 그에 따라 예정가격을 결정, 수의계약을 체결하였음.

나) 조치의견

- 계약을 위한 예정가격은 실적공사비, 거래실례가격, 원가계산에 따른 가격, 관련업체의 전적가격 등을 조사하여 결정하시기 바람.

7) 건설폐기물 처리시설 확인 소홀

가) 지적사항

- 건설공사 추진과정에서 발생하는 폐기물중 5톤 이상의 폐기물은 「건설 폐기물의 재활용 촉진에 관한 법률」 제17조에 따라 해당 건설공사에서 발생할 건설폐기물의 종류별 발생 예상량을 조사하여 그 결과를 토대로 폐기물 처리계획서를 작성, 군수에게 신고하고 건설폐기물 처리계획 신고필증을 교부받아야 하며, 공사감독 으로 선임된 자는 설계도서에서 정한 양의 적정 처리 여부를 확인하여야 함에도
- 옥천면에서는 「☆☆ 받기반 보완공사」 외 2건의 공사를 추진하면서 건설 폐기물 처리 계획 신고 및 반출 여부 등의 확인을 소홀히 하였음

나) 조치의견

- 건설현장에서 발생하는 건설폐기물에 대하여 처리계획 신고 및 발생 폐기물의 적정 처리 여부 등을 확인하시기 바람.

8) 소규모 주민숙원사업 공사감독업무 소홀

가) 지적사항

- 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제74조(설계 변경으로 인한 계약금액의 조정) 및 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행 기준」 제13장 “공사계약 일반조건” 제6절(공사 설계의 변경), 제7절(설계 변경으로 인한 계약금액의 조정)에는 공사현장의 상태가 설계서와 다를 경우에는 설계변경을 통해 계약금액을 조정하도록 명시하고 있음에도,

- 옥천면에서는 다음과 같이 업무추진을 소홀히 하였음.

(1) 향토문화유산 보수정비사업

- (주)★★개발(대표 ○○○)과 건설공사 도급계약을 체결하여 공사를 시행 하면서 콘크리트 개거 시공에 따른 거푸집을 4면에 대하여 시공하도록 설계에 반영하였으나, 3면에만 거푸집을 시공하였음에도 이에 대한 계약 금액 조정 없이 대가를 지급 하여 417천원(제경비 포함)의 예산을 과다 집행

(2) ☆☆ 마을안길 정비공사

- (주)★★건설(대표 ○○○)과 계약 체결한 상기 공사는 주민들의 안전을 위하여 가드레일을 설치하는 공사로, 현장 여건을 고려하면 10경간¹⁾이면 소정의 목적을 달성할 수 있음에도 12경간을 설치하는 것으로 견적을 작성하여 계약을 체결하고 현장 확인을 소홀히 한 채 계약금액 조정 없이 대가를 지급하여 336천원(부가세 포함)의 예산을 과다 집행

(3) ☆☆ 마을안길 정비공사

- ★★★★★★(주)(대표자 ○○○)와 계약 체결하여 추진한 상기 공사는 콘크리트 포장의 부분 파손 예방을 위하여 모따기를 시행코자 면대를 시공 하도록 설계 되었으나 이를 시공하지 않았으며 이에 대한 계약금액 조정 없이 대가를 지급하여 130천원(제경비 포함)의 예산 과다 집행

1) 가드레일의 길이를 나타내는 단위로 1경간은 4m임

나) 조치의견

- 설계도서와 다르게 시공되거나 미시공 부분에 해당되는 883천원은 회수하시고 이후 건설공사 감독업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

다. 농정분야

1) '14년 농지취득자격증명 관련업무 신청서 검토 및 등록 소홀

가) 지적사항

- 농지법 제8조, 동법 시행령 제6조, 제7조, 동법 시행규칙 제7조에 따른 세부사항을 농림축산식품부 예규 제31호(시행 2015. 8. 17 개정) 농지취득자격증명발급요령으로 규정하고, 예규 제12조에 따라 증명서 발급 시 자격증명발급대장을 비치하고 전자 기록 및 관리하도록 규정하고 있으나,
- 옥천면에서는 2014년 농지취득자격증명발급 신청자료를 접수·처리하면서 주민등록번호를 74건 미등록하여 관련 세대의 전국적인 농지취득 현황자료로 활용할 수 없게 하였으며, 기존 1천제곱미터이상 농업경영을 하고 있는 농가에 주말체험영농 목적으로 농지취득자격증명을 발급함으로써 기록·관리 및 심사업무를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 누락된 74건을 주민등록번호시스템에 등록하시기 바랍니다.

2) '14년 벼 이삭도열병 피해조사 업무 소홀

가) 지적사항

- 농어업재해대책법 제3조, 제4조에 따른 세부사항을 농림수산식품부 예규 제31호 농업재해 피해조사 보고요령으로 규정하고, 예규 제10조에 피해조사 시 조사자는 공무원, 이장, 피해농업인이 합동으로 실시하고, 피해조사 대장은 조사공무원, 이장, 피해농가가 날인한 후 면장이 확인·날인하게 되어 있고, 증거자료를 조사대장에 첨부하도록 되어 있으나,
- 옥천면에서는 관내 56농가에 대해 2014년 벼 이삭도열병 피해조사를 실시하면서 현장조사, 관련 증빙자료 확인, 조사대장 날인, 관련 증거자료의 징구 등 농업재해 피해조사 업무를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 현장조사, 관련 증빙자료 확인, 조사대장 날인, 관련 증거자료 징구 등을 철저히 하시기 바람.

3) '15년 쌀소득등 보전 직불제 신청서 검토 및 등록업무 소홀

가) 지적사항

- 농업소득의 보전에 관한 법률에 따르면 농업인이 쌀소득등 보전직불제 신청시 필요한 서류에 대하여 규정하고 있으며, 정당한 대상농지인지 여부(농지원부, 농지전용, 무단점유, 임대차, 처분명령)를 확인하게 되어있으나,
- 옥천면에서는 위 2015년 쌀소득등 보전직불제 지원사업의 신청서 접수시 지목 및 현황 사항 등을 확인하지 않고 등록하므로써 쌀소득등 보전 직불제 지원사업의 고정 및 변동직불금을 지급되게 하여 쌀소득등 보전직불제 등록 업무를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 잘못 지급된 직불금 4건 374,410원을 회수하시기 바람.

라. 복지분야

1) 장애인 자동차 표지판 관리 소홀

가) 지적사항

- 장애인복지법 제39조 및 같은 법 시행규칙 제27조 5항에 따르면 시장·군수·구청장은 장애인이 사용하는 자동차 등임을 알아 볼 수 있는 표지를 발급하여야 하며 차량의 소유자가 장애인 자동차를 양도·증여·폐차·분실하였을 경우 자동차 표지판을 회수하고 별지 제14호 서식에 따라 발급 및 회수 현황(대장)을 비치하여 기록·관리하도록 규정하고 있음에도,
- 옥천면에서는 2011년부터 옥천면 종합감사일 현재까지 옥천면 ○○○의 2명의 차량이 소유권이전 되어 장애인자동차 표지판을 회수해야 될 사유가 발생되었음에도 현재까지 자동차 표지판을 회수하지 않고 있는 등 장애인 표지판관리 업무를 소홀한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 장애인 자동차 표지판 소유자가 사망, 폐차 등 소유권이 이전된 차에 대하여 즉시 장애인 자동차 표지판을 회수 조치하시기 바람.

2) 공중목욕장 운영 관리 소홀

가) 지적사항

- 해남군 공중목욕장 설치 및 운영 조례 제19조(지도감독)에서는 관계공무원이 연 1회 이상 목욕장 운영 전반에 대하여 지도·점검을 하여야 하며, 해남군사무의 민간위탁 조례 제14조(처리상황의 감사)에는 “민간위탁사무의 처리결과에 대하여 매년 1회 이상 감사를 하여야 한다.”라고 규정하고 있다.
- 옥천면에서는 노인·장애인 등의 복지 및 건강증진을 위한 공중목욕장을 ☆☆☆☆☆☆☆ ☆☆☆교회에 위탁하여 운영하면서 종합감사일 현재까지 지도점검을 하지 않는 등 공중목욕장 운영관리 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 담당공무원이 연 1회 이상 목욕장 운영 전반에 대하여 지도·점검 및 감사를 실시하시기 바람.

3) 인감증명서 대리발급 신청업무 소홀

가) 지적사항

- 인감증명법 시행령 제13조 제2항에『인감증명의 발급을 대리하여 신청하는 경우에는 위임장 또는 법정대리인의 동의서와 함께 대리인의 주민등록증 등을 제출하여야 한다.』, 제6항에『동의서 및 위임장의 유효기간은 그 동의 또는 위임일부터 기산하여 6월로 한다.』라고 규정하고 있고, 인감증명 사무편람(행정자치부)에 따라 위임장 및 동의서는 접수인을 날인하여 인감증명서 발급번호를 발급일자와 함께 표시하여 재사용되지 않도록 하여야 함에도,

- 옥천면에서는 2014~2016년 4월 30일까지 대리인에게 389건의 인감증명서를 발급하면서 274건에 대하여 대리인의 주민등록증 등을 확인은 하였으나 제출하지 않았으며, 위임장에 위임일자 미기재 27건, 사용용도 미기재 2건, 접수인 미날인 1건, 접수일자 미기재 2건, 접수번호 미기재 6건 등 총 38건의 위임장 기재내용에 대한 확인을 소홀히 한 채 인감증명을 발급한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 인감증명서 대리발급시 구비서류를 징구하시기 바라며, 위임장에 위임 일자를 기재하도록 민원인에게 안내하시고, 접수후 접수인을 날인하여 인감증명서 발급번호를 발급일자와 함께 표시하시기 바람.

4) 전입신고 사후 확인 업무 소홀

가) 지적사항

- 「주민등록법시행령」 제15조(신고사항의 사후확인 등) 제1항 에서는 “신고 의무가 있는 사람이 법 제16조제1항에 따른 전입신고를 하면 그 신고된 내용이 포함된 사후확인용 자료를 전산으로 출력하여 신고일부터 15일 이내에 관할 이장(동인 경우에는 통장을 말한다. 이하 같다)에게 보내야 한다” 고 하고 제2항에서는 “이장은 제1항에 따른 사후확인용 자료를 받은 날부터 15일 이내에 신고내용이 사실인지를 확인한 후 그 결과를 군수에게 알려야 하며, 통보받은 군수는 사후확인용 자료에 관계 공무원이 서명 또는 날인하도록 하여야 한다.” 라고 되어 있음에도,
- 옥천면에서는 2014년부터 2016년 4월까지 총 570건의 전입신고서를 받은 후 전입신고 이장확인서를 작성하면서 6건에 대해 관계공무원의 서명 또는 날인이 누락되는 등 전입신고 사후 확인 절차를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 누락된 관계공무원 서명 또는 날인이 작성될 수 있도록 조치하시고, 앞으로는 전입신고 업무 처리시 이장 및 담당공무원 확인절차에 철저를 기하기 바라며, 향후 이와 유사한 사례가 발생되지 않도록 주의하시기 바람.

5) 국민기초수급자 증명서 발급 소홀

가) 지적사항

- 수급자증명서 발급 시 수급자증명서 발급 담당공무원은 사회복지 통합 관리망에서 수급자증명서 발급신청서를 출력하여 신청인에게 작성제출 받은 후 수급자증명서를 발급하여야 함에도,
- 옥천면에서는 2014년부터 2016년 4월까지 발급한 수급자증명서 417건 중 403건에 대해 신청서를 받지 않아 수급자증명서 발급관리를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 국민기초수급자 증명서 발급시 수급자증명 발급신청서를 받아 증명서 발급하시기 바람.

마. 세출회계분야

1) 급량비 집행시 현금영수증카드 미사용

가) 지적사항

- 자치단체 세출예산 집행기준(제 V 장 신용카드 및 현금영수증 사용요령)의 비목별 적용기준에 의하면 일반운영비(201)중 급량비는 현금영수증카드 의무적 적용, 나머지는 현금영수증 및 신용카드 임의 적용토록 규정하고 있음에도,
- 옥천면에서는 2014년 14건 7,251,000원, 2015년 3건 2,778,000원, 2016년 4건 2,142,000원 총 21건 12,171,000원의 급량비를 집행하면서 현금영수증 카드를 사용하지 않고 신용카드로 결제하는 등 세출예산집행기준 적용을 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 지방자치단체 세출예산 집행기준에 의거 급량비 지출시 현금영수증카드를 의무적으로 사용하시기 바람.

2) 세출예산 집행 소홀

가) 지적사항

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준」 제 V 장 신용카드 및 현금영수증

사용요령 3. 신용카드 사용절차에 의하면 신용카드를 사용하여 100만원 이하 물품을 구매하는 경우 등에는 지출결의서(지방자치단체 재무회계규칙 별표 제45호 서식)을 사용하고, 100만원을 초과하는 물품을 구매하는 경우 등에는 구입과 지출결의서(지방자치단체 재무회계규칙 별표 48호 서식) 사용을 원칙으로 하고 있으며,

- 「전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례」 별표2 ‘공채의 매입면제 대상’에 의하면 일반운영비, 업무추진비, 급량비 비목의 예산에서 「여신전문금융어법」 제2조 제3호의 규정에 의한 신용카드로 대금을 지급하는 물품의 구매는 지역개발공채 매입 면제대상으로 규정하고 있음에도,
- 옥천면에서는 2014년부터 2016년 감사일 현재까지 신용카드로 결재한 100만원 이상의 물품 구매 총 5건 구입과 지출결의서(지방자치단체 재무회계규칙 별표 48호 서식)을 사용하지 않았으며, 지역개발공채를 징구하는 등 세출예산 집행을 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 지방자치단체 세출예산 집행기준에 의거 100만원이상 물품구매시 구입과 지출결의서를 사용하고 지역개발공채 매입을 면제하시기 바람.

3) 시설부대비 집행 부적정

가) 지적사항

- 「지방자치단체세출예산집행기준」 제Ⅵ장 세출예산 성질별 분류에 의한 세부집행지침에 의하면 ‘시설부대는 현장감독공무원의 여비 및 체재비, 피복비 등으로 집행하며 지급대상은 감독공무원으로 명을 받은 자에 한한다’라고 규정하고 있음에도,
- 옥천면에서는 2015년 소규모 주민숙원사업 합동설계를 위한 출장비 등으로 2015. 5.11. 시설부대비 440,000원을 집행한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 시설부대비 감독공무원으로 명을 받은 현장감독공무원에 한하여 여비로 집행하시기 바람.

바. 세무분야

1) 취득세 부과요구 소홀

가) 지적사항

- 해남군(세무회계과)에서는 지방세 과세누락 방지 및 세원발굴을 위해 매년 지방세 과세대상 건축물 일제조사를 실시하여 세원이 누락되지 않도록 하고 있음에도,
- 옥천면에서는 ☆☆로 127 ○○○ 소유 창고시설(옥천면 ☆☆리43-2소재)에 대한 취득세 1,163,590원을 부과요구하지 않았으며, 2016.4.25. 옥천면 ☆☆길 72 ○○○ 등 3명이 신규 구입한 이륜자동차에 대해 취득세를 부과하지 않음으로서 지방세수 관리를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 부과누락된 신축건축물에 대한 취득세 1건 1,163,590원과 이륜자동차 취득세 3건 100,560원 계 4건 1,264,150원을 부과요구 또는 부과하기 바람.

2) 지방세 현금징수원부 작성 소홀

가) 지적사항

- 소액현금 지방세 수납관리 지침 시달(세무회계과-3282/2015.1.27.)에 따르면 영수 증서원부의 “제호”, “분임수임금출납원”, “검사인” 란은 세무업무 담당주사가 관인을 날인하고, “사용기간”은 영수증서원부 사용개시일자와 종료한 일자를 기입하며, “취급자”란은 취급자의 성명을 기재 날인, “검사월일”은 1개월 간격으로 기입하고 “검사인”란에 날인하도록 하고 있음.
- 또한 원부의 작성 시 출납원란은 세무업무담당주사의 성명 기입 날인, “취급자”, “기장”, “현금징수”란은 소액현금 징수공무원의 성명을 기입 날인 하도록 하고 있고, 서손처리 시 원부에 횡선 표기하고 원부 여백에 그 사유를 기재하고, 횡선처리 시에는 3매(원부, 영수증서, 영수확인보고서)의 영수증을 부착하도록 하고 있음에도,
- 옥천면에서는 영수증서원부 책 제30호에서 제32호 회수일 미기재 및 미 날인,

검사인을 미 날인하였고, 원부의 분임수입금출납원, 출납원, 취급자, 기장, 현금
인수란을 날인하지 않는 등 지방세 현금징수업무를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 지방세 현금징수시 관계법령 및 지침을 숙지하고, 영수증서원부 작성
및 관리에 철저를 기하시기 바람.