

2017년 송지면 정기종합감사 결과

- 감사기간: 2017. 4. 18. ~ 4. 21.(4일간)
- 감사대상기간: 2015. 3. 1. ~ 2017. 4월 현재
- 감 사 반: 감사팀장외 5명
- 지적사항: 18건
 - 처분종류: 18건(시정7, 주의11)
 - 재정상: 2,147,150원(회수1,254,000 / 추정893,150)
 - 신분상: 5명(훈계1, 주의4)



해 남 군
[감 사 담 당 관]

2017년 송지면 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. 감사 총평

- 2015년 자율적 내부통제 및 청렴시책 우수부서 평가 “최우수”, 2015년 친환경농업육성 우수 읍면 평가 “우수”, 2016년 지방세 체납정리 종합 대책 이월체납액 정리 추진실적 평가 “최우수”, 2016년 공무원 자원 봉사 우수부서 평가 “우수” 등 군정주요업무 및 역점시책 추진에서 모범을 보였으며, 감사에 대비하여 미진한 부분에 대해서는 시정하였고, 감사기간 중 지적사항에 대해서는 즉시 보완하려는 자세가 보임.
- 하지만 일부 업무에 대해서는 직원간 인계인수가 제대로 이루어지지 않거나 처리하는데 어려움이 있다는 이유로 방치하는 등 적극적인 행정이 필요한 상황임.
- 여러 가지 어려움 속에서도 군정의 각 분야에서 우수한 성적을 올렸으며, 감사준비과정에서 지적사항을 줄이기 위해 노력한 흔적이 보이며, 감사기간 적극적인 설명과 감사관과의 대화를 통해 업무의 올바른 방향을 잡아가려는 자세를 보임.
- 특정업무에서는 전년도 감사 지적사항이 담당자 변경 시 지속적으로 추진되지 않고 방치되어 있어 면정업무의 공백이 발생하였으며 이로 인해 군정의 신뢰를 떨어뜨리는 결과를 초래하였음.
- 개인정보보호법에 의거 보호되어야 할 정보들이 각종 공문서 생산시 제한 조치되지 않고 누구나 열람할 수 있도록 소홀히 취급되고 있음.

II 지적사항에 대한 처분 요구

1. 처분요구사항 일람표

연번	분야	진 명	처분종류		재정상 조치(원)				비고
			시정	주의	계	회수	추징	기타	
		계	7	11	2,147,150	1,254,000	893,150		
1	총무	사무인계인수서 작성 부적정		○					
2	"	개인정보보호 소홀	○						
3	시장	5일시장 업무추진 소홀	○						
4	지역	민간보조사업(경로당 개·보수) 추진 소홀		○					
5	체육	체력단련시설(야외운동기구) 관리 소홀	○						
6	건설	소하천 점·사용허가 업무 소홀		○					
7	"	관급자재 검수 부적정		○					
8	"	건설공사 감독업무 소홀	○			1,254,000			
9	"	수의계약상대자 청렴서약서 및 각서 징구 소홀		○					
10	세출	일상경비출납원 인감신고 소홀	○						
11		세출예산 집행기준 미 준수		○					
12	지방세	저온저장고 취득세 부과 요구 소홀	○				893,150		
13	복지	장애인 사망자 장애인 등록증 회수 업무 소홀		○					
14	"	아동급식업무 소홀		○					
15	민원	주민등록 전산망 점검 소홀	○						
16	농정	'15년 일상경비 경리상황 보고 소홀		○					
17	"	'15년 근로 참여자 안전관리 교육 소홀		○					
18	"	'16년 정산 서류 징구 확인 소홀		○					

2. 분야별 지적사항)

가. 일반행정 분야

1) 사무인계인수서 작성 부적정

가) 지적사항

- 「해남군 지방공무원 근무규칙」 제8조(업무의 인계)에 의하면 “공무원이 전보, 파견, 전출, 휴직, 정직, 직위해제, 면직 등의 명령을 받은 때에는 지체 없이 담당업무 중 미결된 사항과 관련기록물, 물품의 목록을 작성하고 필요한 경우에는 설명서를 첨부하여 군수가 지정하는 자에게 업무를 인계하여야 한다” 라고 규정하고 있음에도,
- 송지면에서는 인사발령 및 사무분장 명령에 의한 사무인계인수서 5건을 부적정하게 작성하였으며, 업무 추진 상 필요한 세부 내용이 없이 담당 업무의 목록만을 명시하는 등 사무인계인수서 작성을 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 사무인계인수서 작성 시 관련 규칙을 준수하여 확인자와 입회자를 적정하게 작성하시기 바람.

2) 개인정보보호 소홀

가) 지적사항

- 「개인정보보호법」 제3조(개인정보 보호원칙)에 의하면 “개인정보처리자는 개인정보의 처리 방법 및 종류 등에 따라 정보주체의 권리가 침해받을 가능성과 그 위험 정도를 고려하여 개인정보를 안전하게 관리하여야 하고, 정보주체의 사생활 침해를 최소화하는 방법으로 개인정보를 처리하여야 한다” 고 규정하고 있으며, 같은 법 시행규칙 제30조(개인정보의 안전성 확보 조치)에 의하면 “개인정보처리자는 개인정보에 대한 접근 통제 및 접근 권한의 제한 조치를 하여야 한다” 고 규정하고 있음에도,
- 송지면에서는 개인정보(성명, 주소, 휴대폰번호 등)가 포함된 문서 23건을 생산하면서 비공개로 설정하지 않고 대국민 공개로 설정하였으며 일반 문서에 준하여 관리하였음.

나) 조치의견

- 개인정보가 포함된 문서 생산시 개인정보 보호를 위해 비공개로 설정하시기 바람.

3) 5일시장 업무추진 소홀

가) 지적사항

- 「해남군 공설시장 운영관리 조례」 제7조(시장 사용허가)에 의하면 “시장을 사용하고자 하는 자는 군수에게 허가를 받아야 한다.” 라고 규정하고 있으며, 동 조례 제24조(위탁 운영관리 등)에 의하면 “시장을 위탁 운영 관리할 경우에는 수탁자와 계약을 체결하여야 한다.” 라고 규정하고 있음. 아울러, 「해남군 정기시장 운영관리 조례 시행규칙」 제5조(보증금)에 의하면 “보증금의 반환은 청구한 날로부터 1월 이내에 반환하여야 한다.” 라고 규정하고 있음에도,
- 송지면에서는 감사일 현재까지 시장상인회 구성(2017.1월)이후 미활성화를 이유로 위탁계약을 체결하지 않았고, 시장 사용자로부터 장옥 사용허가 기간경과에 따른 사용허가 신청을 받지 않았으며 허가증을 발급하지 않았음. 또한, 시장 보증금 납부제도 폐지(2015.10.23.)에 따른 보증금 5,903,960원을 21명에게 반환하지 않았음.

나) 조치의견

- 관련 조례 및 시행규칙을 준수하여 5일시장 업무(위탁계약 체결, 사용허가, 보증금 반환)에 철저를 기하시기 바람.

나. 공사 분야

1) 민간보조사업(경로당 개·보수) 추진 소홀

가) 지적사항

- 예산집행의 투명성 및 효율적인 관리를 통하여 주민생활환경 개선 및 주민숙원사업 효과를 극대화하기 위해 추진하고 있는 소규모 주민생활편익사업(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,

- 송지면에서는 “송지 □□ □□경로당 개보수사업”을 추진하면서 사업량(규모)등 세부내역 없이 견적서에 의해 정산 및 보조금을 지급함으로써 경로당 개보수사업(민간자본보조)을 추진하는데 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 경로당개보수사업(민간자본보조)추진 지침에 의하여 사업 추진시 사업량(규모), 설계서(세부내역) 등 구비서류 작성에 철저를 기하시기 바람.

2) 체력단련시설(야외 운동기구) 관리 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」 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,
- 송지면에서는 2010년 송지면 □□리 등산로 쉼터에 설치한 체력단련시설(야외 운동기구 5종)중 윗몸일으키기 운동기구는 녹이 슬고, 기름칠이 안되어 있는 상태로 2017. 4. 21. 현재까지 페인트 도색 및 정비를 하지 않는 등 유지·관리 업무에 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 체력단련시설(야외 운동기구)의 설치장소 선정 시 다수의 이용자가 사용하는 불편함이 없도록 접근성과 편의성을 고려하여 장소를 선정하기 바라며, 고장 등을 발견한 경우는 자체예산으로 보수하거나 군수에게 예산을 요구 등 시설물 관리에 철저를 기하기 바람.

3) 소하천 점·사용허가업무 소홀

가) 지적사항

- 「소하천정비법」 제14조(소하천 등의 점용 등) 제1항에 의하면 “소하천 등에서 유수의 점용, 토지의 점용, 소하천시설의 점용·신축·개축·변경 또는 제거 등의 행위를 하려는 자는 군수의 허가를 받아야 한다.” 라고 하였으며, 「소하천정비법 시행규칙」 제10조(점용 등이 허가 절차)의 규정에 따라 “허가 대상 소하천 등의 점용 또는 사용 허가를 하였을 때에는 군보 또는 게시판에 공고하여야 한다.” 고 규정하고 있음에도,
- 송지면에서는 2015~2016년도 송지면 □□리 ◇◇◇◇-◇◇번지 등 3건의 소하천 점용허가를 한 후 그 내용을 공고하지 않는 등 소하천 점·사용허가 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 하천점·사용허가 시 관련법에 따라 허가 후 그 내용을 공고하시기 바라며, 앞으로 유사한 사례가 발생하지 않도록 철저를 기하시기 바람.

4) 관급자재 검수 부적정

가) 지적사항

- 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 제15장 물품계약 일반조건에 따르면, 모든 물품의 규격은 계약상 명시된 규격명세, 규격번호 및 구매 목적에 맞는 신품을 계약서에 정한 납품기일까지 해당물품을 계약담당자가 지정한 장소에 납품해야 하고, 계약담당자는 계약서 그 밖의 관계서류에 따라 규격, 수량 등에 대하여 계약상대자의 입회하에 그 이행을 확인하기 위한 검사를 하여야 하며, 계약이행 내용의 전부 또는 일부가 계약에 위반되거나 부당함을 발견한 때에는 이에 필요한 시정조치를 취하여야 함에도,
- 송지면에서는 “□□ 농로 포장공사” 외 5건의 사업을 추진하면서 자재가 공사 현장에 실제로 납품되기전에 자재 납품업체의 납품서를 제출받았는가 하면, “□□ 농로 포장공사”의 경우에는 준공검사원을 접수하게 하면서 자재 수불부를 첨부 하지 않는 등 관급자재 검수를 부적정하게 처리한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 관급자재는 계약상대자로부터 자재수불부를 제출받고 물품에 대하여 적정한 검사 후 지출하시기 바람.

5) 건설공사 감독업무 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 처리 계획서를 작성, 이를 군수에게 신고하고 건설폐기물 처리 계획 신고필증을 교부 받아야 하며, 공사감독으로 선임된 자는 설계도서에서 정한 양의 적정 처리 여부를 확인하여야 함에도
- 송지면에서는 “□□ 용배수로 정비공사” 외 1건의 공사를 추진하면서 건설폐기물 처리 계획 신고 및 반출 여부 등의 확인을 소홀히 하였음.
- 「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(설계변경으로 인한 계약금액의 조정)에는 공사현장의 상태가 설계서와 다를 경우에는 설계변경을 통해 계약금액을 조정하도록 명시하고 있음에도,
- 송지면에서는 ○○건설(주)(대표자 ☆☆☆)과 계약 체결한 “□□ 하수도 정비공사”의 경우 작업공간이 협소하고 기존 건축물의 벽체를 이용하면 한쪽 거푸집을 시공하지 않고도 구조물 시공이 가능하고 실제로도 벽체 거푸집 시공시 한쪽에만 거푸집을 시공하였음에도 이에 대한 계약금액 조정 없이 대가를 지급하여 540천원(제경비 포함)을 과다 집행하였음.
- (주)○○건설(대표자 ☆☆☆) 및 ○○건설(주)(대표자 ☆☆☆)과 각각 계약 체결한 「□□ 용배수로 정비공사」와 「□□ 농로 포장공사」의 경우 레미콘 차량이 현장내로 진입 가능하여 레미콘 소운반이 불필요하고, 실제로도 레미콘 소운반을 하지 않았음에도 이에 대한 계약금액 조정

없이 대가를 지급하여 ○○건설(주)에는 339천원(제경비 포함)을, (주)○○건설에는 375천원 (제경비 포함)을 과다 집행하였음.

나) 조치의견

- 건설공사 준공 시에는 건설폐기물이 적정하게 처리되었는지 반드시 확인하시고, 설계도서와 다르게 시공되거나 미 시공 부분에 해당하는 1,254천원은 회수하시고 이후 계약금액 조정사유 발생 시 관계법령에 따라 계약금액을 조정하시고, 공사감독자는 건설공사 감독 업무에 철저를 기하시기 바람.

6) 수의계약상대자 청렴서약서 및 각서 징구 소홀

가) 지적사항

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제6조의2(청렴서약제) 및 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 제5장 수의계약 운영요령에 따르면 계약담당자는 계약의 투명성과 공정성을 높이기 위하여 입찰참가자 또는 수의계약의 계약상대자에게 계약의 체결 및 이행, 감독, 검사와 관련된 직접 또는 간접적인 사례, 증여, 금품, 향응 제공금지와 특정인의 낙찰을 위한 담합 등 입찰의 자유경쟁을 방해하는 행위나 불공정한 행위의 금지에 관한 사항 등을 명시한 청렴서약서를 제출하도록 하여야 하고, 계약담당자는 금액 기준에 따른 1인 견적에 의한 수의계약 체결 시 계약 상대방이 10일 이상 지연배상금 부과, 정당한 이행명령 거부, 지방자치단체의 장 또는 지방의회 의원의 배우자인 사업자 등의 수의계약 결격사유에 해당되는지 여부를 확인하기 위하여 관련 규정에서 정한 바에 따라 각서를 징구하고 우선 계약을 체결 할 수 있음에도,
- 송지면에서는 “□□ 농로 포장공사 레미콘 구입” 외 6건에 대하여 1인 견적에 의한 수의계약을 체결하면서 청렴서약서 및 결격사유 해당 확인 각서를 징구하지 않는 등 관련 업무를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 수의계약 체결 시에는 계약상대자로부터 청렴서약서 및 수의계약 결격사유 미 해당 확인 각서를 징구하시기 바람.

마. 세출회계분야

1) 일상경비출납원 인감신고 소홀

가) 지적사항

- 「지방자치단체 재무회계규칙」 103조(인감의 상호 제출) 제1항에 의하면 “금고는 징수관, 지출원과 출납원의 성명 및 인감을 미리 제출하게 하여야 한다”고 규정하고 있으며, 지방자치단체 금고업무 편람(행정자치부 / 2008.2.) 제8장 제신고업무 제1절 인감의 변경업무 1. 인감신고에 의하면 “지방자치단체 장은 징수관, 지출원과 출납원의 인사이동, 출장 및 휴가 등의 인감을 변경하여야 하는 일정사유가 발생 시에는 금고에 출납원의 성명 및 인감변경 신고를 하여야 한다”고 규정하고 있음에도,
- 송지면에서는 2017.1.2.자 인사발령에 의해 ○○팀장의 보직을 받아 일상 경비출납원이 된 지방★★◇급 ☆☆☆의 경우 인감을 신고하지 않고 1.18.~1.20.까지 11건의 지출결의서 일상경비출납원란에 날인하였으며, 1.31.이후에는 인감신고 없이 다른 인감을 사용하여 감사일 현재(2017.4.21.) 까지 지출업무를 수행하는 등 세출예산집행업무를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 「지방자치단체 재무회계규칙」에 의거 회계관계공무원은 인감신고를 철저히 하시고, 신고된 인감을 사용하여 지출업무를 수행하시기 바람.

2) 세출예산 집행기준 미준수

가) 지적사항

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준」 제Ⅴ장 신용카드 및 현금영수증카드 사용요령에 의하면 “일반운영비중 급량비는 현금영수증카드를 의무적으로 사용하도록 하고 있으며, 신용카드로 100만원 이하의 물품을 구매하는 경우 「지방자치단체 재무회계규칙」 별표 제45호 서식(일반지출결의서)을 사용하며, 100만원을 초과하는 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 있음에도,

- 송지면에서는 2015. 3. 30. 3월 산불비상근무 급량비 434,000원을 지출하면서 현금영수증카드를 사용하지 않았으며, 2015. 6. 8. 면장실 민원응대용 물품 구입 등 3건 4,300,000원을 지출하면서 채권자의 영수·청구인 및 승낙사항 날인을 미 실시 하였으며, 2015. 8. 17. 2015년 이장 체육대회 행사지원 물품 구입 등 9건 11,979,600원을 지출하면서 구입과 지출결의서를 사용하지 않고 일반지출결의서를 사용하는 등 지방자치단체 세출예산 집행기준을 준수하지 않은 사실이 있음.

나) 조치의견

- 세출예산은 「지방자치단체 세출예산 집행기준」를 준수하여 집행하시기 바람.

바. 세무분야

1) 저온저장고 취득세 부과 요구 소홀

가) 지적사항

- 「지방세법」 제20조 제1항 규정에 의하면 “취득세 과세물건을 취득한 자는 그 취득한 날부터 60일 이내에 취득세를 신고 납부하여야” 하며, 같은 법 제21조 제1항 규정에는 “취득세 납세의무자가 신고 또는 납부의무를 다하지 아니하면 법규정에 따라 산출한 세액 또는 그 부족세액에 가산세를 합한 금액을 세액으로 하여 보통징수의 방법으로 징수 한다” 라고 규정하고 있음에도,
- 송지면에서는 □□길◇◇-◇ ○○○ 소유 신축 저온저장고(송지면 □□□ ◇◇◇)에 대한 취득세 141,800원 등 총 5건 893,150원을 부과요구 않는 등 지방세 세원관리를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 부과 누락된 신축 저온저장고에 대한 취득세 5건 893,150원을 부과 요구 하시고, 앞으로 지방세 세수관리에 철저를 기하시기 바람.

라. 복지분야

1) 장애인 사망자 장애인등록증 회수 업무 소홀

가) 지적사항

- 「장애인복지법」 제32조 제3항에 장애인이 사망한 경우에는 장애인 등록을 취소하여야 하며, 장애등록이 취소되는 경우에는 등록증의 반환을 명하도록 되어 있으며, 동법 시행규칙 제8조에 등록증을 반환하게 하는 경우에는 「장애인등록증 반환통보서」(시행규칙 별지 제8호 서식)를 반환기한 2주전 까지 해당 처분의 상대방에게 송달하도록 규정되어 있음에도,
- 송지면에서는 2015. 3월부터 2017년 3월까지 사망한 장애인 23명 중 장애인 등록증 회수 2건, 분실사유서 1건 등 3명에 대해서는 조치 하였으나 나머지 20명에 대하여서는 장애인등록증 반환통보서 등을 송달하지 않는 등 장애인 등록증 회수 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 장애인 사망 시 장애인등록증 반환통지서를 송부하는 등 관련 법규에 따라 처리하시기 바라며, 향후 이와 유사한 사례가 발생되지 않도록 주의하시기 바랍니다.

2) 아동급식업무 소홀

가) 지적사항

- 해남군 주민복지과에서는 주민복지과-1067(2016.1.5.)호로 「2016년도 아동급식 지원사업 추진 계획」을 읍면에 통보하였으며, 이 지침의 기준에 따르면 읍면에서 18세미만 결식우려 아동에 대하여 학기 중(110일이내), 방학 중(95일이내)에 예산의 범위 내에서 급식을 지원하도록 되어 있으며, 2016년 아동복지사업 안내에 사회복지전담공무원은 급식지원 아동, 급식단체(업체) 운영, 급식현장 등을 수시로 실태점검 및 의견 수렴하여 급식업무 개선을 추진하도록 되어 있음에도,
- 송지면에서는 2015.12.31.에 (사)○○○(대표 ☆☆☆)과 학기 중 주 1회, 방학 중 7일분을 주 1회 급식을 지원하기로 위탁계약을 체결하였으며, 위탁계약에 따라 위탁업체인 (사)○○○에서는 학기 중에는 매주 금요일 총 36회, 방학 중에는 매주 금요일 총 15회에 걸쳐 소시지볶음, 콩자반, 시금치무침, 오이

무침 등을 배달하였고, 매월 위탁업체(○○○)로 부터 급식지원비 청구서를 받았지만 2016년 12월경 급식지원대상자 29명 중 11명에 대해서만 모니터 상담을 1회 실시하였을 뿐 실태점검 및 의견 수렴 등의 절차 없이 급식비를 지출하는 등 아동급식지원사업 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 급식지원 아동, 급식업체 운영, 급식현장 등을 수시로 실태점검 및 의견 수렴하여 급식업무가 개선될 수 있도록 업무 추진하시기 바람.

3) 주민등록 전산망 점검 소홀

가) 지적사항

- 「주민등록정보시스템 운영 및 관리규정」(안전행정부 예규 제36호, 2015. 12. 31.) 제33조(보안의 원칙) 제1항에 따르면 운영기관의 장은 개인정보 보호법 및 정보통신보안업무규정 등 관련 법령에 따라 관리적, 기술적 대책을 강구하고, 개인정보보호 및 보안관리에 철저를 기해야 한다고 규정하고 있고, 같은 규정 제34조(접근권한 보안관리) 제1항에 따르면 운영기관의 장은 주민등록정보시스템의 사용자에게 대하여 접근권한의 불법적 사용에 대하여 정기 점검 및 감독을 수행하여함에도,
- 송지면에서는 2015년부터 감사일 현재까지 주민등록 전산망 점검을 실시하지 아니하였고, 점검대장 또한 작성비치(기록)하지 않는 등 관련업무 처리를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 매주 1회 주민등록 전산망 점검을 실시하고 점검대장을 작성하여 비치하시기 바람.

다. 농정분야

1) '15년 일상경비 경리상황보고 소홀

가) 지적사항

- 군에서는 읍면 운영관리비를 일상경비로 교부시 경리방침, 사업지침, 목적외 사용금지, 경리상황에 대하여 보고기한을 정하여 읍면에 일상경비를 교부하고 있음에도,

- 송지면에서는 2015년 농지이용관리 외 3건에 대해 일상경비를 교부 받고 집행 후 경리상황보고를 누락하는 등 업무를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 일상경비 집행 후 정산보고를 철저히 하시기 바람.

2) '15년 근로 참여자 안전관리 교육 소홀

가) 지적사항

- 「산업안전보건법」 제5조(사업주 등의 의무), 제31조(안전, 보건교육)에 의하면 “사업주는 해당 사업장의 근로자에 대해 고용노동부령이 정하는 바에 따라 해당 업무와 관계되는 안전·보건에 대한 교육(5명이상 채용 시 최초 교육은 반드시 실시)을 실시하여야 한다.” 라고 규정하고 있으나,
- 송지면에서는 2015년 해양쓰레기 정화사업 추진 시 모자반 수거 참여자에 대해 안전교육을 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 작업 전 근로자를 대상으로 안전교육을 실시하여 사고 예방 등에 만전을 기하시기 바람.

3) '16년 정산 서류 징구 확인 소홀

가) 지적사항

- 「부가가치세법」에 따르면 간이과세자 및 면세사업자는 계산서를 발행하고, 과세사업자는 세금계산서를 발행하게 되어있으나,
- 송지면에서는 2016년 해양 양식장 관리기 지원사업 정산 시 사업자에게 세액이 표시되지 않는 영세율 전자세금계산서를 소홀히 징구하여, 사업자가 과세사업자인 경우에는 세액을 탈루할 여지를 주는 등 세금계산서 징구 시 관련서류의 징구 및 확인을 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 매주 1회 주민등록 전산망 점검을 실시하고, 점검대장을 작성하여 비치 하시기 바람.