

2017년 북평면 정기종합감사 결과

- 감사기간: 2017. 5. 23. ~ 5. 26.(4일간)
- 감사대상기간: 2015. 4. 1. ~ 2017. 5월 현재
- 감 사 반: 감사팀장외 5명
- 지적사항: 17건
 - 처분종류: 17건(시정9, 주의8)
 - 재정상: 3,045,510원(회수2,960,700 / 추징84,810)
 - 신분상: 3명(주의3)



해 남 군
[감 사 담 당 관]

2017년 북평면 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 재활용품 수집실적 “우수”, 2016년 친환경농업육성 우수읍면 평가 “우수”, 2016년 산불방지대책 추진 우수읍면 평가 “우수” 등 군정주요업무 및 역점시책 추진에서 모범을 보였으며, 감사에 대비하여 미진한 부분에 대해서는 시정하였고, 감사기간 중 지적사항에 대해서는 즉시 보완하려는 자세가 보임.
- 하지만 일부에서는 단순 반복적인 업무임에도 업무연찬 부족과 본인의 업무에 대해 전반적으로 점검하는 시간 등을 갖지 않는 등 문제의식 결여로 행정이 개선되지 않고 있는 부분이 발견됨.
- 수년간 방치되어온 5일 시장관리 업무를 정상화하기 위해 상인회 자료를 정비하고, 허가증을 재교부하였으며, 허가구역 라인 도색, 활성화 캠페인 등 상인들의 반발 속에서도 이해와 설득을 통해 행정의 어려운 숙제를 풀어가려는 자세는 타 읍면의 모범이 되고 있음.
- 각종 지원업무에 대해 자격요건 등을 정확히 확인하지 않고 지출하여 회수하는 사례가 발생하였으며, 본인의 업무추진기간이 아닌 전임자 업무추진기간 잘못된 행정을 시정하지 않고 방치하여 업무의 연속성을 저해하고, 행정의 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	건명	처분종류		재정상 조치(원)				비고
			시정	주의	계	회수	추징	기타	
		계	9	8	3,045,510	2,960,700	84,810		
1	총무	개인정보보호 소홀	○						
2	"	보안업무 처리 소홀		○					
3	지역	민간보조사업(경로당 개·보수) 추진 소홀		○					
4	건설	소하천 점·사용허가 업무 소홀		○					
5	"	건설공사 감독업무 소홀	○			774,000			
5	"	고용 및 산재보험료 미정산	○			492,000			
7	"	건설공사 공종별 산출내역서 확인 소홀		○					
8	세출	신용카드 적립 포인트 세입조치 소홀	○						
9	"	세출예산 집행 소홀		○					
10	지방세	이륜자동차 취득세 부과 소홀	○				84,810		
11	공유재산	공유재산 실태조사 소홀	○						
12	복지	땅끝보듬자리 지원사업 업무 소홀	○						
13	민원	인감대장 이송업무 소홀		○					
14	농정	'16년 쌀소득보전직접지불제 확인 소홀	○			86,700			
15	"	'15년 한해 대책용 양수장비 등 관리 소홀		○					
16	"	'16년 농업인 자녀학자금 지원 사업 추진 소홀	○			1,608,000			
17	수산	'15년 양식시설 현대화사업 정산 소홀		○					

5. 분야별 지적사항(요약)

가. 일반행정 분야

1) 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,
- 북평면에서는 개인정보(성명, 주소, 휴대폰번호 등)가 포함된 문서 46건 (2015년 10건, 2016년 26건, 2017년 10건 / 총무팀 26건, 주민생활지원팀 9건, 산업팀 11건)을 생산, 시행하면서 비공개로 설정하지 않고 대국민 공개로 설정하였으며 일반문서에 준하여 관리하였음.

나) 조치의견

- 관련 법령을 준수하여 개인정보보호를 철저히 하시기 바람.

2) 보안업무 처리 소홀

가) 지적사항

- 「보안업무규정 시행규칙」 제50조(파기)에 의하면 “비밀을 파기할 때에는 보관 책임자 또는 그가 지정하는 비밀취급인가자가 참여한 가운데 그 비밀의 처리담당자가 행하며, 비밀관리기록부의 확인란에 참여자의 파기 확인을 받아야 한다.” 라고 규정하고 있으며, 동 시행규칙 제36조(보관 책임자의 교체)에 의하면 “비밀보관 정책임자를 교체하는 때에는 소속 보안담당관의 확인을 받아 인수인계를 하여야 한다.” 라고 규정하고 있음에도,
- 북평면에서는 2015.6.17. 대외비 9건 파기 시 보관책임자인 면장이 파기 확인을 하지 않았고, 2016.8.23. 대외비 2건 파기시 보관책임자인 면장이 파기 확인을 하지 않았으며, 2015.7.1.자 비밀보관 정책임자 교체(인계자

○○○, 인수자 ○○○)시 비밀 11건(Ⅲ급 5건, 대외비 6건)을 보안담당관 행정지원과장이 아닌 비밀보관 부책임자인 ○○팀장(☆☆☆)의 확인 하에 인계인수하였음.

나) 조치의견

- 관련 법령을 준수하여 보안업무를 철저히 하시기 바람.

나. 공사 분야

1) 민간보조사업(경로당 개·보수) 추진 소홀

가) 지적사항

- 예산집행의 투명성 및 효율적인 관리를 통하여 주민생활환경 개선 및 주민 숙원사업 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,
- 북평면에서는 “□□ 경로당 개보수사업” 등 8건을 추진하면서 사업량(규모) 등 세부내역 없이 견적서에 의해 정산 및 보조금을 지급함으로써 경로당 개보수사업(민간자본보조)을 추진하는데 소홀하였음.

나) 조치의견

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

2) 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

“허가대상 소하천 등의 점용 또는 사용 허가를 하였을 때에는 군보 또는
게시판에 공고하여야 한다” 고 규정하고 있음에도,

- 북평면에서는 2017년도 □□리 ◇◇◇번지의 1필지의 소하천 점용허가를
한 후 그 내용을 공고하지 않은 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.

3) 건설공사 감독업무 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 설계 변경을 통해 계약금액을 조정하도록 명시하고 있음에도,

- 북평면에서는 ○○토건(대표자 ☆☆☆) 및 ○○○○(대표자 ☆☆☆)과 각각
계약 체결한 「□□ 농로 포장공사」와 「□□ 용배수로 정비공사」의
경우 레미콘 차량이 현장내로 진입 가능하여 레미콘 소운반¹⁾이 불필요
하고, 실제로도 레미콘 소운반을 하지 않았음에도 이에 대한 계약금액
조정 없이 대가를 지급하여 ○○토건에는 539천원(제경비 포함)을, ○○○○
에는 235천원 (제경비 포함)을 미 조정 집행하였음.

나) 조치의견

- 설계도서와 다르게 시공되거나 미시공 부분에 해당하는 774천원은 회수
바라며, 이후 계약금액 조정사유 발생시 관계법령에 따라 계약금액을 조정
하시고, 공사감독자는 건설공사 감독업무에 철저를 기하시기 바람.

1) 작업공간이 협소하거나 지반이 연약하여 대형차량의 진입이 어려운 경우 소형트럭이나 경운기로 옮겨 담아 레미콘
타설 현장까지 2차 운반하는 작업

4) 고용 및 산재보험료 미 정산

가) 지적사항

- 설계도서를 작성하는 시점에는 모든 건설공사에 고용 및 산재 보험료를 계상하고 계약과정에서 건설업자가 아닌 자와 계약을 체결하는 경우에는 이를 제외하여야 하며, 산재 및 고용보험료를 포함하여 계약을 체결한 경우에는 준공대가 지급 시 이를 확인하고 정산하여야 함에도,
- 북평면에서는 「□□ 마을안길 정비공사」 외 1건의 건설공사에 대하여 2천만원 미만의 건설공사를 건설업자가 아닌 자가 시행하도록 하면서 고용 및 산재보험료를 포함하여 계약체결하고 준공대가 지급시 이에 대한 정산 없이 준공대가를 지급하여 2건 합계 총492천원이 과다 지급되었음.

나) 조치의견

- 고용 및 산재보험료를 정산하지 않아 과다 지급된 492천원은 회수하시고, 앞으로 2천만원 미만의 건설공사를 건설업자가 아닌 자가 시공할 때에는 고용 및 산재보험료를 제외하고 계약하시기 바람.

5) 건설공사 공종별 산출내역서 확인 소홀

가) 지적사항

- 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 제13장 공사계약 일반조건에 따르면 계약상대자는 계약문서에서 정하는 바에 따라 착공해야 하며, 착공시에는 현장 기술자 지정신고서, 공사공정예정표, 착공 전 현장사진 등과 함께 계약금액에 대한 산출내역서가 포함된 착공신고서를 발주기관에 제출하여야 함에도,
- 북평면에서는 “□□ 영농폐기물 집하장 설치공사” 외 2건의 건설공사 착공신고서를 검토하면서, 산출내역서를 작성하지 않았거나 계약금액과 상이한 산출내역서를 제출 받았음에도 이에 대한 보완지시를 하지 않음.

나) 조치의견

- 건설공사 착공 시에는 공종별 산출내역서가 포함된 착공신고서를 제출 받아 적정 여부를 검토하시기 바람.

마. 세출회계분야

1) 신용카드 적립 포인트 세입조치 소홀

가) 지적사항

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준」 제 V 장 신용카드 및 현금영수증카드 사용요령 3. 신용카드 사용절차에는 “신용카드 사용으로 인해 발생한 신용카드용 인센티브(포인트, 마일리지, 적립금 등)는 사적으로 사용할 수 없으며, 해당 자치단체에 년 1회 이상 세입조치 하여야 한다” 고 규정하고 있음에도,
- 북평면에서는 2015년 이전부터 2017. 5. 26.현재까지(5월 이용대금명세서 / 2017. 5. 12.기준) 신용카드 사용 인센티브 172,682 포인트에 대하여 세입조치 하지 않은 사실이 있음

나) 조치의견

- 적립된 포인트 172,682원은 즉시 세입조치 하시고, 앞으로 신용카드 사용으로 발생한 포인트에 대해서는 년 1회 이상 세입조치 하시기 바람.

2) 세출예산 집행 소홀

가) 지적사항

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준(2015, 2016)」에 의하면 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 있으며,
- 「해남군 재무회계 규칙」 제55조(지출결의서 작성 및 지출원인행위부의 정리 구분)에서는 “일상경비, 개산급, 개산급에 대한 정산금, 선급금, 송금 및 집합지급에 관하여도 그 뜻을 지출결의서의 빈자리에 표시하여야 한다” 고 규정하고 있음.

- 또한, 「지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙」 제3조(업무추진비 집행)의 별표(업무추진비 집행 대상 직무활동)에 의하면 “내방객에게 제공하는 음료·다과재료의 구입의 경우 기관업무추진비에서 집행하도록 하고” 있음에도,
- 북평면에서는 2015. 4. 30. 산불 고압펌프 체인 호이스트 구입 등 3건 10,412,000원을 집행하면서 지출결의서 상 채권자의 영수·청구인 및 승낙사항에 날인하지 않는 등 총 24건 29,422,590원의 세출예산집행을 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 세출예산은 지방자치단체 세출예산 집행기준, 해남군 재무회계규칙, 지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙 등 관련 법령을 준수하여 집행하시기 바람.

바. 세무분야

1) 이륜자동차 취득세 부과 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 법 규정에 따라 산출한 세액 또는 그 부족세액에 가산세를 합한 금액을 세액으로 하여 보통징수의 방법으로 징수한다” 라고 되어 있음에도,
- 북평면에서는 2015.12.2. □□길 ◇◇-◇◇ ○○○이 신규 구입한 전남해남라 ◇◇◇◇ 등 2건의 이륜자동차에 대해 취득일로부터 60일 이내에 신고납부하지 않았음에도 취득세를 부과하지 않음으로서 지방세수 관리를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 부과 누락된 이륜자동차에 대한 취득세 2건 84,810원을 즉시 부과·징수하시고, 앞으로 지방세 세수관리에 철저를 기하시기 바랍니다.

2) 공유재산 실태조사 소홀

가) 지적사항

- 2016년 공유재산 실태조사 실시계획 통보(세무회계과-12626/2016.3.30.) 공문에 의하면 읍면장은 자체계획을 수립하여 공유재산 공부를 기준으로 이용실태 등 현황조사를 실시하고, 지적도, 토지이용계획 확인원, 위성사진, 측량도면 등을 이용하여 실제의 위치를 찾아 면밀히 조사를 실시하여 누락재산 등을 발굴 보고 토록하고 하였으나,
- 북평면에서는 □□리◇◇◇◇-◇◇(◇◇◇㎡/임)등 3필지에 대해 북평면 □□리◇◇◇◇-◇◇ ○○○ 등 2인이 무단점유하여 사용하고 있음에도 실태조사에서 누락하는 등 공유재산관리를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 무단점유 공유재산 3필지에 대해서는 즉시 대부계약을 체결하시고, 앞으로 공유재산 실태조사에 철저를 기하시기 바랍니다.

라. 복지분야

1) 땅끝보듬자리지원사업 업무 소홀

가) 지적사항

- 「해남군 공동생활의 집 땅끝보듬자리 설치 및 지원 조례」 제2장에 땅끝보듬자리의 내실 있는 운영을 위하여 시설별로 운영위원회를 두고 위원은 읍면장이 위촉하도록 되어 있으며 위원회의 정기회의는 반기별로 1회 개최하도록 되어 있음에도,
- 북평면에서는 2015년 7월 2일에 □□□□경로당 땅끝보듬자리 입주식을 갖고 운영 중임에도 2015년 입주식 계획서에 운영위원회 위원 명단만 선정한 채 감사일 현재까지 면장이 위촉하지 않고 운영위원회도 개최하지 않는 등 땅끝보듬자리지원사업 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 관련 조례에 맞게 땅끝보듬자리 운영위원회 위원을 위촉하고 위원회를 개최하도록 하시기 바람.

2) 인감대장 이송업무 소홀

가) 지적사항

- 「인감증명법시행령」 제5조의3에 의하면 “인감을 신고한 자 또는 인감이 말소된 자가 주소를 변경한 때에는 그 인감대장을 관리하는 구증명청은 주민등록법 제14조제3항의 규정에 의하여 주민등록표와 관련공부의 이송요청을 받은 날부터 3일 이내에 별지 제6호서식의 인감관리대장에 등재한 후 그 신고자 또는 말소자의 인감대장을 주민등록표 및 관련공부와 함께 밀봉하여 신증명청에 이송하여야 한다.” 라고 규정되어 있음에도,
- 북평면에서는 2015년 4월부터 2017년 4월까지 총 303건의 인감대장을 이송하면서 43건에 대하여 인감증명법시행령에서 규정한 이송 요청일로부터 3일을 경과하여 인감대장을 이송하는 등 인감대장 이송 업무를 소홀히 한 사실이 있음

나) 조치의견

- 인감대장 이송 시 인감관리대장에 등재하시고 이송요청일로부터 3일 이내에 이송하시기 바람.

다. 농정분야

1) '15년 쌀소득보전직접지불제 확인 소홀

가) 지적사항

- 농업인 직불제 지원사업과 관련하여 직불제 신청서를 접수 시 정당한 대상농지인 지 여부(농지원부, 농지전용, 무단점유, 임대차, 처분명령)를 확인하게 되어있음에도,
- 북평면에서는 위 직불제 지원사업의 신청서 접수 시 무단점유 여부와 현황을 확인하지 않고 등록하여 직불제 등록업무를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 잘못 지급된 직불금 86,700원을 회수하시고, 신청서 접수 시 등록업무 지침 등 업무연찬을 철저히 하시기 바랍니다.

2) '15년 한해대책용 양수장비 등 관리 소홀

가) 지적사항

- 농림축산식품부 훈령 제142호 농업생산기반시설 관리규정 제6조 시설 관리자의 임무 규정에 따르면 양수장비 및 관정에 대하여는 책임자와 부책임자를 지정관리하고, 동조 3항의 규정에 따라 관정의 전기 감전 사고 예방 및 채수량 확인, 관리대장 비치, 정비 등 관정 및 양수장비의 유지 및 안전관리 사항에 유의하여 관리를 하여야 한다라고 규정하고 있음에도,
- 북평면에서는 한해 대책용 양수장비 및 관정에 대한 관리대장에 정비 현황 등을 기록하고, 불량 장비에 대하여는 불용 또는 수리하여야 하나 이를 소홀히 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 양수장비 및 관정 관리에 철저를 기하시기 바랍니다.

3) '16년 농업인 자녀 학자금 지원사업 추진 소홀

가) 지적사항

- 도시지역에 비하여 지리적 경제적 교육여건이 불리하고 상대적으로 교육비 부담이 큰 농업인의 자녀 등을 위하여 농업인 자녀 학자금을 지원하고 있으며, 학자금 신청시 지원대상자, 지원대상 고등학교, 지원조건, 제외 대상 등에 대하여 구체적으로 정하고 신청시 이를 확인하게 되어 있음에도,
- 북평면에서는 농업인 자녀 학자금 지원사업의 신청서 접수시 신청 농업인이 실제 영농에 종사하는 지 여부, 농업경영체등록 여부, 직불제 참여 여부를 확인하지 않고, 농업인 학자금을 지원하여 학자금 지원사업 추진업무를 소홀히 하였음.

나) 조치의견

- 잘못 지급된 학자금 1,608,000원을 회수하시고, 농업인 자녀 학자금 지원 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.

4) '15년 양식시설 현대화사업 정산 소홀

가) 지적사항

- 2015년 양식시설 현대화사업 추진시 「농·축산·임·어업용 기자재 및 석유류에 대한 부가가치세 영세율 및 면세 적용 등에 관한 특례규정」의 제7조제1호에 따른 부가가치세 환급이 적용되는 어업용 기자재의 부가가치세는 별표6호 부가가치세를 환급 받을 수 있게 되어 있음에도,
- 북평면에서는 2015년 양식시설 현대화사업 정산 시 관련법의 별표 목록에 따라 부가가치세 적용 여부를 확인하지 않고, 부가가치세를 포함하여 정산함으로써 융자금을 지원받게 한 사실이 있음.

나) 조치의견

- 부가가치세 환급 여부를 확인하고 사업비를 정산하시기 바랍니다.