

2020년 영암군 하반기 자체종합감사 결과

I 감 사 개 요

1. 감사기간 및 감사범위

구 분	감 사 기 간	감 사 범 위	비고
군서면	2020. 7. 27. ~ 7. 30.	2018. 4. 1. ~ 2020. 6. 30	
덕진면	2020. 9. 8. ~ 9. 11.	2018. 9. 1. ~ 2020. 8. 31	
금정면	2020. 10. 13. ~ 10. 16.	2018. 5. 1. ~ 2020. 9. 30	
서호면	2020. 11. 3. ~ 11. 6.	2018. 11. 1. ~ 2020. 10. 31	
신북면	2020. 11. 23. ~ 11. 27.	2018. 11. 1. ~ 2020. 10. 31	

2. 감사반 - 기획감사실장 외 6인

3. 감사중점사항

- 공사.구매 계약체결 및 대가 지급의 적정성
- 기획, 총무행정, 문화 관광 등 일반행정 추진사항
- 각종 세금 과세자료 누락여부 확인 등
- 농정업무, 지역경제업무 및 산불예방 대책 추진사항
- 복지행정 추진실태 및 관리의 적정성
- 소규모사업 및 각종 공사 시공의 적정성 여부
- 생활민원 및 각종 민원처리 실태 확인

4. 감사결과

- 행정상 조치 : 63건(시정27, 주의 36, 기타)
- 재정상 조치 : 17,208천원(추징 14,770, 회수 2,438)
- 신분상 조치 : 16건(주의 10, 훈계 6, 기타)

II

감사결과 지적사항

구 분	제 목	지 적 사 항
군서면	당직(일직)근무자 근무시간 미준수	당직(일직)근무자가 근무시간(09:00~18:00)을 준수하지 않은 사실이 있음.
	취득세(건축물·이륜차) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	납세의무자가 과세물건을 취득하면 신고·납부 안내하고, 기한내에 신고·납부하지 아니하면 취득세 과세자료를 군에 제출하여 부과징수 할 수 있도록 하여야 하나, 이를 소홀히 한 사실이 있음.
	주민세(재산분·법인균등분) 과세자료 관리 소홀	과세기준일 현재 인적·물적 설비를 갖추고 영업을 하고 있는 주식회사 ##### 등 5개 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부과자료를 제출하지 아니하여 주민세(재산분·법인균등분) 9건 2,160,850원을 누락하여 과세대상 관리에 소홀한 사실이 있음.
	장애인 재진단 대상자 재판정 통보 부적정	2018년~2020년 현재까지 조○○ 외 8명에 대하여 장애등록 재판정 통보 안내서를 지연 통보하는 등 장애인 재판정 업무에 소홀한 사실이 있음.
	경로식당 무료급식 및 경로당운영비 적립포인트 정산업무 소홀	경로식당 무료급식 및 마을 경로당운영비 등 보조사업에 대한 정산 검토시 보조사업에 의해 발생하는 수익에 대하여 회계연도 내에 해당 사업에 직접 사용토록 하거나 미사용시 반환토록 하여야 함에도 정산서류 확인 등 정산업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	농지취득자격증명 신청서 발급심사 소홀	농지취득자격증명신청서 접수시 2018년 15건, 2019년 21건, 2020년 23건이 농업경영계획서가 불필요함에도 첨부하여 발급처리한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
군서면	농업재해 피해조사 업무 처리 소홀	이상 저온농작물피해 발생 조사결과 후 피해조사대장에 서명날인을 소홀하게 처리한 사실이 있음.
	지원사업 지원대상자 확인 업무 처리 소홀	여성농어업인 행복바우처 지원사업, 농어업인 자녀학자금 지원사업, 벼 육모용 상토지원사업에서 대상자를 선정하면서 각 사업에서 신청자격, 중복지급 여부등 확인 내용을 기록하지 않은 사실이 있음.
	2020년 영농안전장비 지원사업 업무 소홀	공급대상자를 선정에 있어 2019년에 공급했던 대상자와 가족관계인 대상자에게 2020년 중복 공급했던 사실이 있음.
	○○○○○ ■■■공사 추진 부적정	공사를 추진하면서 설계서와 상이하게 준공처리 하여 금3,712천원의 공사비를 과다 지급한 사실이 있음.
	건설기술인의 현장배치 부적정	○○○ ♀♀♀♀공사와 51건의 공사를 시행하면서 1인의 건설기술자가 동일기간에 4~7곳의 현장에 배치되었음에도 이를 관리감독하지 않은 사실이 있음
	환경관리비 정산 소홀	○○○○○ ♀♀♀♀공사를 시행 및 준공하면서 환경관리비의 집행내용 확인하여 제출된 증빙서류의 정당성에 따라 대가를 지급하여야 함에도 상기 공사에 취소된 전 자세금계산서를 제출하였음에도 이를 확인하지 않아 금 57,760원의 사업비를 과다하게 집행한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
덕진면	가족관계등록법 위반 과태료 부과 부적정	가족관계 신고 지연에 따른 과태료를 부과하면서 조○○ 외 1인에 대해 과태료 감경기준을 적용하지 않고 징수한 사실이 있음.
	전라남도지역개발공채 및 정부수입인지 미소화	2019년 ##### ♀♂♂ □□공사 계약을 진행하면서 정부수입인지를 징구하지 않았으며, 또한 공사대금을 지급하면서 ○○○ □□□등 개선사업외 3건 지역개발공채소화액 일금425,000원을 징구하지 않은 사실이 있음.
	일반운영비 예산집행 부적정	사무관리비 8건 5,252,900원을 지방자치단체 세출예산 집행기준에 맞지 않게 집행한 사실이 있음.
	취득세(이륜차) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	납세의무자가 과세물건을 취득하면 신고·납부 안내하고, 기한내에 신고·납부하지 아니하면 취득세 과세자료를 군에 제출하여 부과징수 할 수 있도록 하여야 하나, 이를 소홀히 한 사실이 있음.
	주민세(재산분·법인균등분) 과세자료 관리 소홀	9개 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부과자료를 제출하지 아니하여 주민세(재산분 · 법인균등분) 15건 금2,344,860원을 누락하여 과세자료 관리에 소홀한 사실이 있음.
	경로당운영비 적립포인트 및 관련영수증 정산소홀	경로당운영비로 물품구입한 후 발생한 포인트 금7,540원, 마트 포인트 금432원을 개인이 적립하였고, 또한 5개 경로당은 증빙서류(정산영수증)가 미흡하게 정산되었음에도 정산업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	의사무능력(미약)자 급여관리자의 관리소홀	2020년 상반기 급여관리 실태점검 결과 급여관리 대상자 중 3명은 체크카드 사용 중이고 1명은 통장송금 내역은 있으나 사용 용도를 전혀 알 수 없고, 증빙서류(지출영수증)가 미흡하며, 체크카드 포인트적립을 수급자가 아닌 자가 적립하고 있는 등 의사무능력자에 대한 관리를 소홀히 한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
덕진면	과수 등 의무자조금 가입업무 소홀	품목별로 경영체 등록농가를 파악하고 의무자조금 가입을 적극적으로 홍보하고 독려하여야 함에도, 접수 경영체 수가 매우 저조하게 나타나는 등 당해업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	2020년도 농업재해 피해조사 업무처리 소홀	이상저온으로 인한 과수 피해 신고에 대하여 합동 조사결과 후, 피해조사대장에 서명날인을 소홀하게 처리한 사실이 있음.
	건설기술인의 현장배치 부적정	##### □□□ 정비공사의 63건의 공사를 시행하면서 1인의 건설기술자가 동일기간에 5~6곳의 현장에 배치되었음에도 이를 관리 감독하지 않은 사실이 있음.
	건설폐기물 배출자의 신고 및 처리확인 소홀	○○○ ♡♡♡♡♡공사의 15건의 공사를 추진하면서 건설폐기물을 도급공사에 포함하여 처리하면서, 법에 정한 건설폐기물의 배출자 신고, 전자 정보처리프로그램에 입력이 되었는지 확인하지 아니하고 준공하여 건설폐기물이 적정한 절차에 의거 처리되었는지 확인을 소홀한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
금정면	주민등록법 위반 과태료 부과 부적정	주민등록 신고 지연에 따른 과태료를 부과하면서 정○ ○ 외 2인에 대해 명확한 과태료 감정기준을 적용하지 않 고 징수한 사실이 있음.
	당직(일직)근무자 근무시간 미준수	당 직(일 직)근 무 자 가 근무시간(09:00~18:00)을 준수하지 않은 사실이 있음.
	사무관리비 예산집행 부적정	사무관리비 7건 3,247,000원을 지방자치단체 세출예산 집행기준 에 맞지 않게 집행한 사실이 있음.
	공공운영비 과태료 집행 부적정	자동차손해보험배상보장위반과태료 금12,000원을 부당하 게 집행한 사실이 있음.
	국내여비 지급 부적절	총 출장시간에 미달한 2건 금20,000원을 추가 집행한 사실이 있음.
	공용차량 관리 및 정비대장 입력 소홀	차량정비 후 새올행정시스템(차량관리)에서 정비대장을 작성하지 않았으며, 차량의 안전성과 효율성을 높이기 위 하여 정기적인 점검을 하지 않고 방치한 사실이 있음.
	주민세(법인균등분) 과세자료 관리 소홀	3개 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부 과자료를 제출하지 아니하여 주민세(법인균등분) 3건 330,000원을 누락하여 과세자료 관리에 소홀한 사실이 있음.
	장애인등록 관계서류 관리소홀	2018~2019년 장애인 전출자 발생 시 관할 지역으로 서 류이송을 하였어야 하나 이송 여부가 불분명 하고, 이송 하는 절차를 누락시키는 등 관리를 소홀히 한 사실이 있음.
	어르신이용권 배부대장 관리소홀	2018년에서 2020년까지 어르신 이용권을 배부함에 있어 이용권 지원대상자가 이용권을 실제 수령하였는지 여부를 명확히 확인 할 수 없는 등 어르신이용권 배부 업무를 소 홀히 한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
금정면	2020년도 상반기 가축 통계조사 실시 소홀	2020년 상반기 가축통계조사 시 마을담당 공무원과 마을 이장 협조 없이 가축 통계조사를 소홀히 한 사실이 있음.
	2019~2020년도 벼 육묘용 상토 지원사업 업무 소홀	벼 육묘용 상토 지원 대상자를 확정함에 있어 신청서 기재내용 및 담당공무원 확인 날인을 소홀하게 처리한 사실이 있음.
	환경관리비 정산 소홀	○○○○ ♡♡♡♡공사외 3건을 시행 및 준공하면서 상기 공사에 동일한 증빙서류(사진), 지출년도가 상이한 세금 계산서를 제출하였음에도 이를 확인하지 않아 금 224천원의 사업비를 과다하게 집행한 사실이 있음.
	산업 안전 보건 관리비 부당청구 등 정산소홀	##-○○○ ♡♡♡♡공사를 시행 및 준공하면서 안전관리비 반영대상이 아닌 공사에 대해 안전관리비를 반영하여 360천원의 사업비를 과다하게 집행한 사실이 있음.
	건설기술인의 현장배치 부적정	## ♡♡♡♡ □□□□공사외 24건의 공사를 시행하면서 1인의 건설기술자가 동일기간에 4~5곳의 현장에 배치되었음에도 이를 관리 감독하지 않은 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
서호면	시설부대비 지급 부적절	출장여비를 집행하면서 공용차량을 사용한 출장 총32건 중 9건을 감액하지 않고 추가 집행한 사실이 있음.
	주민세 및 취득세(이륜차) 신고·납부 미확인 및 과세 자료 누락	납세의무자가 과세물건을 취득하면 신고 · 납부 안내하고, 기한내에 신고 · 납부하지 아니하면 취득세 과세 자료를 군에 제출하여 부과징수 할 수 있도록 하여야 하나, 이를 소홀히 한 사실이 있음.
	경로당 부식비 적립포인트 정산소홀	경로식당 무료급식 부식을 구입하고 발생한 농협 · 축협 하나로마트 포인트 3,249원을 개인적립, ○○○경로당 외 15개 경로당에서는 경로당부식비로 물품구입 후 발생하는 포인트 16,595원을 개인이 적립하였음에도 정산업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	장애인등록증 반환안내 소홀	장애인 사망자 전** 외 7명에게 장애인등록증 반환안내 통보업무를 소홀히 하였음
	농지취득자격증명 신청서 발급심사 소홀	농지취득자격증명신청서 접수시 2018년 12건, 2019년 11건, 2020년 25건이 농업경영계획서가 불필요함에도 첨부하여 발급처리한 사실이 있음.
	2020년 영농안전장비 지원사업 업무 소홀	영농안전장비 지원사업 공급대상자를 선정에 있어 2019년에 공급했던 대상자와 가족관계인 대상자에게 2020년 중복 공급했던 사실이 있음.
	2019년도 농업재해 피해조사 업무 처리 소홀	태풍피해조사를 실시함에 있어 24 농가에 대하여 합동 조사결과 후 피해조사대장에 서명날인을 소홀하게 처리한 사실이 있음.
	2019년 가축통계조사 실시 소홀	가축통계 조사시 마을 담당 공무원 입회 없이 가축통계 조사를 실시하여 가축통계조사를 소홀히 한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
서호면	귀농정착지원사업 대상자 사후관리 실태 소홀	귀농인정착금지원 대상자 고○○ 외 5명에 대하여 매월 귀농정착금을 지급하면서도 관리대장 미작성 등 관리 카드 기록에 소홀히 한 사실이 있음.
	환경관리비 정산 소홀	○○○○ ##### ♡♡♡♡♡ 설치공사외 4건을 시행 및 준공 하면서 환경관리비의 집행내용 확인하여 제출된 증빙서류의 정당성에 따라 대가를 지급하여야 함에도 상기 공사에 동일한 증빙서류(세금계산서)를 제출하였음에도 이를 확인 하지 않아 금196천원의 사업비를 과다하게 집행한 사실이 있음.
	건설공사 산업안전보건 관리비 반영 소홀	### ○○ ♡♡♡ □□공사를 시행하면서 안전관리비를 반영하지 아니하여 근로자의 안전관리에 소홀한 사실이 있음.
	건설공사 계약업무 추진 부적정	○○○ ### ♡♡♡♡♡ 공사를 시공하고자 하는 자는 금속 구조물 공사면허를 가지고 있어야 함에도, 도급업체인 ○○ 건설은 건설업등록증상 철근콘크리트공사업의 면허만 가지고 있어 가드레일 설치공사를 시공하기에는 부적합함에도 도급계약 체결하여 계약업무 추진에 소홀한 사실이 있음.
	건설기술인의 현장배치 부적정	○○○ ##### ♡♡ 확포장공사외 33건의 공사를 시행하면서 1인의 건설기술자가 동일기간에 4~7곳의 현장에 배치 되었음에도 이를 관리 감독하지 않은 사실이 있음.
	건설폐기물 배출자의 신고 및 처리확인 소홀	### ♡♡♡ 정비공사외 2건의 공사를 추진하면서 건설 폐기물 59톤을 도급공사에 포함하여 처리하면서, 법에 정한 건설폐기물의 배출자 신고, 전자정보처리프로그램에 입력이 되었는지 확인하지 아니하고 준공하여 건설폐기물이 적정한 절차에 의거 처리되었는지 확인을 소홀한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
신북면	주민세(재산분·법인균등분) 과세자료 관리 소홀	과세자료 관리에 철저를 기하여 세원이 누락되는 일이 없도록 하여야 함에도, 미납부한 12개 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부과자료를 제출하지 않아 주민세(재산분·법인균등분) 20건 2,396,790원을 누락하여 과세자료 관리에 소홀한 사실이 있음.
	경로당 부식비 정산 소홀	2020년 상반기 경로당 부식비 지원사업 추진을 하면서 ○○마을 경로당의 18개 경로당의 부식비 정산에 필요한 관련 증빙 영수증을 징구하지 않고, 간이세금영수증을 첨부 하는 등 정산 관리에 소홀하였음.
	장애인등록증 회수 및 폐기 소홀	장애인 사망자 이##의 27명(보호자)에게 장애인등록증 반환을 고지하고 회수 후 폐기 처분하여야 하나 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	농지취득자격증명서 발급 검토 소홀	2019년 17건, 2020년 10건의 주말 · 체험영농 목적의 농지취득자격증명신청서 접수 시 영농계획서를 첨부하여 처리한 사실이 있음.
	가축 통계조사 실시 소홀	가축통계조사시 마을담당 공무원과 마을이장 협조 없이 가축 통계조사를 소홀히 한 사실이 있음.
	건설공사 준공검사 부적정	##### ♡ ○○○○○공사의 2건을 추진함에 있어 설계내역서상 중복 반영되거나, 실제 시공하지 않은 품이 있음에도, 이를 설계변경하여 감액하지 아니하고 준공처리하여 금1,205천원 사업비를 과다하게 집행하였음.
	건설공사 산업안전보건 관리비 반영 소홀	○○○○ □□□□공사를 시행하면서 안전관리비를 반영하지 아니하여 근로자의 안전관리에 소홀하였음

구 분	제 목	지 적 사 항
신북면	건설기술인의 현장배치 부적정	○○ ## ♡ □□□□공사의 66건의 공사를 시행하면서 1인의 건설기술자가 동일기간에 4~10곳의 현장에 배치되었음에도 이를 관리 감독하지 않은 사실이 있음.
	건설폐기물 배출자의 신고 및 처리확인 소홀	##### ■■■■■ ♡♡♡공사의 5건의 공사를 추진하면서 건설폐기물을 도급공사에 포함하여 처리하면서, 법에 정한 건설폐기물의 배출자 신고, 전자정보처리프로그램에 입력이 되었는지 확인하지 아니하고 준공하여 건설폐기물이 적정한 절차에 의거 처리되었는지 확인을 소홀히 하였음.