

# 2022년 영암군 하반기 자체종합감사 결과

## I 감 사 개 요

### 1. 감사기간 및 감사범위

구 분	감 사 기 간	감 사 범 위	비고
시종면	2022. 10. 4. ~ 10. 7.	2020. 7. 1. ~ 2022. 9. 30.	
금정면	2022. 11. 8. ~ 11. 11.	2020. 10. 1. ~ 2022. 10. 31.	
서호면	2022. 11. 29. ~ 12. 2.	2020. 11. 1. ~ 2022. 11. 30.	
신북면	2022. 12. 13. ~ 12. 16.	2020. 11. 1. ~ 2022. 11. 30.	

### 2. 감사반 : 기획감사팀장 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
- 기획·대민행정 업무 전반

### 4. 감사결과

- 행정상 조치 : 52건(시정 19, 주의 33, 기타 )
- 재정상 조치 : 10,075,770원( 추징 6,251 회수 3,825천원)
- 신분상 조치 : 1건(주의 1)

## II 감사결과 지적사항

구 분	제 목	지 적 사 항
시종면	이장기본수당 지급 부적정	● 이장기본수당을 공무원 보수지급일인 매월 20일에 지급하여야 함에도, 총 11건에 대하여 실비변상 기준에 맞지않게 지급한 사실이 있음.
	사무실 보안 점검 소홀	● 최종퇴청 시 서류보관상태등을 확인하여 보안 점검표 작성·이후 관련서류 결재를 득하여야 함에도, 감사일 현재까지 사무실 보안업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	민원업무 처리 소홀	● 민원처리기한 연장 시 민원인의 동의를 받는 등의 절차를 준수하여야 함에도 총 3건의 장애인등록 업무추진 시 임의로 처리기한을 경과하여 처리한 사실이 있음.
	업무추진비 연간집행계획 수립 및 증빙서류 미비	● 연간 집행계획을 수립하고, 50만원 이상 지출건에 대하여는 주된 상대방의 소속 및 성명을 기재한 서류를 첨부하여야 함에도 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.
	주민세(사업소분) 과세자료 관리 소홀	● 주민세(사업소분) 12건 2,734,200원을 누락하여 과세대상 관리에 소홀한 점이 있음.
	취득세(이륜자동차) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	● 취득세(이륜자동차) 6건 263,290원을 누락하여 과세대상 관리에 소홀한 점이 있음.
	의료급여증 반납 및 회수 소홀	● 수급권자 사망,종별변경등 발생시 부정사용 방지를 위하여 의료급여증 반납등의 조치를 하여야 하나 관련 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	경로당 운영비 관리 및 정산 소홀	● 경로당의 시설유지비 30만원 이상집행 시 면의 사전승인 후 집행하고 이후 정산서를 제출하도록 관리하여야 함에도, 이를 소홀히 한 사실이 있음.
	2021~2022년도 가축통계조사 업무 소홀	● 가축통계조사 계획을 수립 후 실시하고 그 결과를 군에 보고하여야 하나 조사계획을 수립하지 않는 등 가축통계조사업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	영농안전장비 공급 소홀	● 영농안전장비사업 지침에 의거 농업인당 1조씩 공급하고 연도별 대상자가 중복되지 않도록 관리하여야 함에도, 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.
	건설공사 준공검사 부적정	● 「건설기술진흥법」에 의거 설계서의 내용이 불분명하거나 누락·오류 또는 상호 모순되는 점이 있을 경우 설계 변경을 하도록 되어 있음에도, 설계내역서상 수량산출에 오류가 있는 공사를 설계변경하여 감액하지 아니하고 준공한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
	건설공사 산업안전보건관리비, 환경관리비 정산소홀	● 산업재해예방 목적으로 사용된 경우 계약 금액에서 감액조 정하거나 반환요구할수 있음에도, 과다하게 집행하 였고, 환경관리비를 정산하지 않은 사실이 있음.
	건설기술인의 현장배치 부적정	● 「건설산업기본법 시행령」제 35조에 의거 5억미만의 동일종류 공사가 동일지역에서 진행 시 발주자의 승낙을 받아 1명의 건설 기술인을 2개의 건설 현장까지 배치할 수 있으나 동일 기간 2~5곳의 현장에 배치됐음에도, 관리감독을 소홀히 한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
서호면	지방자치단체 구매(유 류)카드 관리 부적정	● 보유종인 4장의 카드에 대한 발급대장을 제대로 관리 하고 있지 않고, 인계인수 등 책임을 명확히 하기 위한 제방조치를 제대로 하지 않은 사실이 있음.
	당직근무시간 미준수	● 일직근무실 정산근무일의 근무시간에 준하도록 되어있으나, 총 9건에 대하여 근무시간을 미준 수한 사실이 있음.
	신용카드 사용 회계처리 및 관리 부적정	● 서호면에서는 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 별표5에 의거 신용카드이용대금을 카드대금 결제일까 지 결제계좌로 입금조치하여야 하나, 총 3건에 대하 여 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.
	비목별 세출예산(201, 203) 집행기준 미이행	● 세출예산 집행기준에 맞게 편성하여 집행하여야 함 에도 총 21건에 대하여 지방자치단체 세출예산 집 행기준에 맞지않게 집행한 사실이 있음.
	취득세(건축물·이륜차) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	● 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부과자료를 제출하지 아니하여 취득세(건축물·이륜차) 각 1건씩 총2건 139,520원을 누락하여 과세대상 관리에 소홀한 점이 있음.
	주민세(사업소분)과세 자료 관리 소홀	● 군에 부과자료를 제출하지 아니하여 주민세(사업 소분) 3건 165,000원을 누락하여 과세대상 관리에 소홀한 점이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
	경로당 지방보조금 정산서류 검토·지도 미흡	● 사업이 완료하면 2개월이내에 증빙서류를 첨부 한 실적보고서를 받고, 발생수익에 대하여 직접 사용 또는 자치단체에 반환하도록 규정하고 있 으나 30개 경로당의 정산서 누락 등 정산업무 를 소홀히 한 사실이 있음.
	장애인등록증 회수 및 폐기 소홀	● 「장애인복지 사업안내 1」에 따르면 장애인이 사망한 경우 부당사용이 발생하지 않도록 관련 조치를 취하여야 하나 '21 ~ 22년 총 9명의 사 망자 중 8의 장애인등록증을 미회수하여 업무 를 소홀히 한 사실이 있음
	농지취득자격증명 신청서 발급심사 소홀	● 「농지법」제8조의 및 시행령 제7조의 규정에 따라 신청 서(농업경영계획서)의 향후 영농여부등에 관한 사항을 심사후 발급하여야 하나, 영농계획 미기재 5건을 포함 한 3년의 영농계획서 미제출건에 대하여 발급처리하는 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	귀농정착지원사업 대상자 사후관리 실태 소홀	● 「영암군 귀농귀촌 활성화 및 지원에 관한 조례」제18조 에 의거 귀농·귀촌인 관리카드를 비치하고 1년에 1회이상 실태점검 및 고충사항을 관리토록 하고 있으나 2곳만 외 6명에 대한 관리카드 미작성 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음
	건설공사 계약업무 추진 부적정	● 「건설산업기본법」제9조, 시행령 제8조1항2호에 따라 15백만원이상의 공사를 시행하려면 건설업 등록을 하여야 하는데 서호면에서는 서호 엄길리 서호동 배수로 개선공사외 1건을 철근·콘크리트 공사업의면허만 있는 자와 계약업무를 추진한 사 실이 있음.
	건설폐기물 배출자의 신고 및 처리확인 소홀	● 「건설폐기물의 재활용촉진에 관한 법률」에 의거 5톤 이 상의 폐기물 발생시 군수에게 종류별 발생예상량을 조사한 폐기물처리계획서를 신고하고 처리시마다 올 바로시스템에 입력하여 함에도, 건설폐기물 100톤을 제대로 확인하지않고 준공처리한 사실이 있음.
	서호 태백리 백운동길 안길 정비공사 외 1건 추진 부적정	● 「건설기술진흥법」에 의거 설계서의 내용이 불분명하 거나 누락·오류 또는 상호 모순되는 점이 있을 경 우 설계 변경을 하도록 되어 있음에도, 설계내역서 상 수량산출에 오류가 있는 공사를 설계변경하여 감 액하지 아니하고 준공한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
금정면	지방자치단체 구매카드 관리 부적정	● 보유중인 4장의 카드에 대한 발급대장을 제대로 관리하고 있지 않고, 인계인수 등 책임을 명확히 하기 위한 제방조치를 제대로 하지 않은 사실이 있음.
	일상경비출납원 사무 인계 부적정	● 출납원 변경시 발령일로부터 5일 이내에 예금잔액증명 등을 첨부하여 인계하도록 되어있으나 그러하지 않은 사실이 있음.
	당직근무시간 미준수	● 일직근무시 정산근무일의 근무시간에 준하도록 되어있으나, 총 10건에 대하여 근무시간을 미준수한 사실이 있음.
	세입세출외현금관리 부적정	● 정당한 채권자가 5년동안 반환청구가 없는 경우에 한해 지방자치단체에 귀속시키고 징수관에게 세입 편입요구를 하여야 함에도 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.
	공용차량(83무1796,24 누6249) 관리 소홀	● 차량관리의 효율성을 도모하기 위하여 새울행정 시스템(차량관리)에 등록하여야 함에도 그러하지 않은 사실이 있음.
	공사감독공무원 피복 구입 부적정	● 시설부대비는 현장감독공무원의 여비 및 체재비, 피복비 등으로 감독공무원으로 한하고, 피복비 집행 시, 공사기간(동일기간 다수현장감독자에 대한 중복 지급 제한) 등의 요건을 검토 후 합리적으로 집행하여야 하나 감독공무원 피복비 예산을 과다하게 집행한 사실이 있음.
	취득세(이륜자동차) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	● 과세물건을 취득한 자에게 신고·납부 안내를 하고 이를 이행하지 아니하면 과세자료를 군에 제출하여 부과징수 할수 있도록 해야 함에도 1건 22,770원의 과세자료를 군에 제출하지 않은 사실이 있다.
	주민세(재산분·법인균등분·사업소분)과세자료 관리 소홀	● 미납부한 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부과자료를 제출하지 아니하여 주민세(재산분 및 법인균등분) 7건 2,022,420원을 누락하여 과세대상 관리에 소홀한 점이 있음.
	화장장려금 지원 안내 및 홍보 소홀	● 영암군의 특수시책으로 화장장려금을 지원하고 있으나 조례 개정('19.10.31) 이후 현재까지 개정 사항을 안내 및 홍보 등을 소홀히 한 점이 있음.
	어르신 이용권 배부대상 및 지원대상자 관리 소홀	● 어르신 이용권 배부는 본인 및 배우자에 한하며 가족 방문 시 대상자 신분증 지참하면 배부 가능토록 안내하고 있으나 마을이장이 다수 수령하였고 변동대상자 11명에게 143매를 미지원하는 등 이용권 배부업무를 소홀히 한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
	농지취득자격증명 발급심사 소홀	● 주말체험영농 농지취득자격증명 신청 시 해당요건을 확인 후 발급하여야 하나, 동일인에게 2회에 걸쳐 면적을 초과하여 발급처리하는 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	가축약품 공급업무 소홀	● 가축약품공급을 신속하게 하지 않고 창고에 보관하는 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	농어민 공익수당 대리수령자 지급 업무 소홀	● 농어민 공익수당 지급 업무를 추진함에 있어 대리수령자에 구비서류를 징구하고 지급하여야 함에도 기록하여야 함에도, 9건에 대하여 관련자료 확인없이 지급하는 등 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.
	금정안노리 모정석축 정비공사 외 1건 추진 부적정	● 설계서의 내용이 불분명하거나 누락·오류 또는 상호 모순되는 점이 있을 경우 설계 변경을 하도록 되어 있음에도, 설계내역서상 수량산출에 오류가 있는 공사를 설계변경하여 감액하지 아니하고 준공한 사실이 있음.
	건설공사 산업안전보건관리비 정산소홀	● 산업재해예방 목적으로 사용된 경우 계약금액에서 감액조정하거나 반환요구할수 있음에도, 과다하게 집행한 사실이 있음.
	정기·수시하자검사 실시 소홀	● 건설공사 시 준공처리 후 연2회 이상 정기적으로 실시하여야 하는 하자검사 및 하자담보책임기간 만료일 전 수시하자검사를 하여야 함에도, 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
신북면	지방자치단체 구매(유류) 카드 관리 부적정	● 보유중인 4장의 카드에 대한 발급대장을 제대로 관리하고 있지 않고, 인계인수 등 책임을 명확히 하기 위한 제방조치를 제대로 하지 않은 사실이 있음.
	지역개발공채 청구 소홀	● 100만원이상의 공사·용역 추진이나 물품구입시 「전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례」에 의거 지역개발공채를 매입하여야 하나 이를 소홀히 처리한 사실이 있음.
	민원업무 처리 소홀	● 민원처리담당자는 담당 민원을 신속공정친절적 법하게 처리하되 부득이 기간내 처리하기 어려운 경우 처리절차를 정하고 있으나 임의로 처리기한을 넘기는 등 관련업무를 소홀히 한 사실이 있음.

구 분	제 목	지 적 사 항
	공용차량(83우1747, 24누6145,92무2204) 관리 소홀	● 공용차량과 관련한 운영일지등을 기록하고 새울행정시스템을 통하여 차량장비대장등을 작성하여야 함에도 보유중이 3대의 차량관리를 소홀히 처리한 사실이 있음
	주민세(사업소분) 과세자료 관리 소홀	● 「미납부한 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고 군에 부과자료를 제출하지 아니하여 주민세(사업소분) 8건 904,200원을 누락하여 과세대상 관리에 소홀한 점이 있음
	기초생활보장수급자 장제급여 지급 소홀	● 「국민기초생활보장법」, 「국민기초생활보장사업 안내」에 따르면 생계·주거·의료급여 중 하나이상의 급여를 받는 자가 사망한 경우 1인당 80만원의 장제비를 지급토록 하고 있으나 업무를 소홀히 한 사실이 있음
	의료급여증 회수 및 폐기 소홀	● 「의료급여법 시행규칙」제15조에 의료급여증 반납 사유를 정하고 부당사용이 없도록 조치하여야 함에도, 29건(사망 16, 전출 13)에 대하여 의료 급여증을 반납받지 않아 이를 소홀히 한 사실이 있음.
	농지취득자격증명 신청서 발급심사 소홀	● 「농지법」 제8조의 및 동법 시행령 제7조의 규정에 따라 신청서(농업경영계획서)의 향후 영농여부등에 관한 사항을 심사 후 발급하여야 하나, 영농계획 미기재 5건을 포함한 3년의 영농계획서 미제출건에 대하여 발급처리하는 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
	수시하자검사 실시 소홀	● 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」제69조에 의거 준공처리 후 하자담보책임기간 만료일 전 수시 하자검사를 하여야 예도, 업무를 소홀히 한 사실이 있음
	신북 원학동 마을 주변 석축공사 외 1건 추진 부적정	● 「건설기술진흥법」에 의거 설계서의 내용이 불분명하거나 누락·오류 또는 상호 모순되는 점이 있을 경우 설계 변경을 하도록 되어있음에도, 설계 역서상 수량산출에 오류가 있는 2건의 공사를 설계변경하여 감액하지 아니하고 준공한 사실이 있다.