

# 2023년 영암군 하반기 자체감사 결과

## I 감사개요

### ☐ 감사기간 및 감사범위

연번	감사대상	감사기간	감사범위	비고
1	영 암 읍	2023. 9. 12. ~ 9. 15.	2021. 8. 1. ~ 2023. 9. 11.	종합
2	학 산 면	2023. 10. 24. ~ 10. 27.	2021. 10. 1. ~ 2023. 10. 23.	종합

### ☐ 감사반 : 기획감사실장 외 6인

### ☐ 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

### ☐ 감사결과

- 행정상 조치 : 31건(시정 13, 주의 18)
- 재정상 조치 : 12,832천원(추징 10,497 회수 2,335)
- 신분상 조치 : 5명(주의 3 훈계 2)

## 2

## 감사결과 지적사항

## □ 영암읍

제 목	지적사항
일상경비출납원 사무 인계인수 부적정	- 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 제77조(출납사무의 인계) 규정에 의하면 출납원이 변경되었을 때에는 인계자(전임자)는 발령일로부터 5일 이내에 그 사무를 인수자(후임자)에게 인계하여야 하며, 인계를 할 때에는 인계일 전일로 현금 출납부를 마감하고 인계연월일을 기입하여 인계자와 인수자가 날인하여야 하나 감사일 현재까지 출납사무원의 인계를 소홀히 한 사실이 있음.
지방공무원 복무 규정 위반	- 「지방공무원 복무규정」 제7조의5(병가)에 따르면 지방자치단체장은 소속 공무원이 다음 각호의 어느 하나에 해당할 경우에는 연 60일의 범위에서 병가를 허가할 수 있으며 질병이나 부상으로 인한 지각·조퇴 및 외출은 누계 8시간을 병가 1일로 계산하며, 병가 일수가 연 6일을 초과하는 경우에는 「의료법」 제17조에 의하여 교부된 진단서를 첨부해야 하나 병가 일수가 연 6일을 초과하였는데도 의사 진단서를 첨부하지 않고 병가로 처리되어 지방공무원 복무규정을 위반한 사실이 있음.
재택(일직)근무일 초과근무 부적정	- 「지방공무원 보수업무 등 처리지침」에 따르면 당직명령에 의한 당직근무자(재택당직자 포함) 그리고 재택근무일에는 시간외근무수당 실적 지급분을 지급할 수 없다고 규정되어 있음에도 당직근무자 및 재택근무자가 초과근무 사전신청 및 확인으로 시간외근무수당 실적 지급분을 지급받은 사실이 있음.
월액여비 지급 부적정	- 「영암군 여비조례」에 따라 상시출장 공무원에 대하여 관할구역 외에 출장한 일수와 본 업무 외의 용무로 출장한 일수는 제외한다고 규정되어 있음에도, 관할구역 외 출장 포함 및 타 기관에서 수당 등을 받은 경우까지 포함하여 월액여비를 과다하게 집행한 사실이 있음.
취득세(건축물) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	- 「영암군 사무분장규정」(지방세과세자료관리) 등에 따라 납세의무자가 과세물건을 취득하면 60일 이내에 취득세를 신고·납부할 수 있도록 안내하고 기한 내에 신고·납부하지 아니하면 취득세 과세자료를 군에 제출하여 부과징수 할 수 있도록 하여야 하나 과세자료 관리에 소홀히 한 사실이 있음.
주민세((사업소분) 과세자료 관리 소홀	- 「영암군 사무분장규정」 등에 따라 담당자는 과세자료 관리에 철저를 기하여 세원이 누락되는 일이 없도록 하여야 할 것이나 미납부한 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부과자료를 제출하지 아니하여 과세자료 관리에 소홀히 한 사실이 있음.

제 목	지적사항
장애인 사망자 복지카드 반환 안내 소홀	- 「장애인복지 사업안내 1」에 따라 장애인이 사망한 경우 장애인등록증을 반환받아 폐기하여야 하고 반환하지 않을 경우 반환통보서를 장애인(보호자)에게 송달하여 장애인등록증 부당사용이 없도록 하여야 하며 회수 후 폐기 처분하여야 하나 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
경로당 운영비 관리 및 정산 소홀	- 「노인복지법」, 「영암군 경로당 지원에 관한 조례」, 「경로당 운영보조금 집행지침」에 따라 경로당 운영보조금은 분기별로 지원하고 보조금 사용내역은 상하반기 연 2회 정산하며, 보조금은 사용목적에 맞게 집행지도하고 경로당 목적외 용도로 보조금을 사용한 때에는 보조금의 일부 내지 전부를 반환하도록 규정되어 있으나 절차를 누락하여 집행하는 등 경로당 운영비 관리 및 정산 업무를 소홀한 사실이 있음.
농업분야 지원사업 신청서 확인 소홀	- 2022년 벼 육묘용 상토지원지원사업, 여성농어업인 행복바우처 지원 사업신청 시 농업인이 신청서를 제출하면 업무담당자는 여성농어업인 행복바우처사업은 도내주소여부, 농업경영체등록여부 등을 확인하고, 벼 육묘용 상토 지원사업은 신청자격유무, 지급대상적격농지 등을 확인하여 날인하여야 하나 날인하지 않은 사실이 있음.
2023년도 가축통계조사 업무 소홀	- 가축통계조사는 농가별로 전수 조사하여 축산정책 및 가축방역 등 정책수립의 기초자료로 활용하기 위한 중요한 자료이므로 누락되는 농가가 없도록 하여야 하고 정확한 조사를 위하여 리장 등의 협조를 받아 마을담당공무원이 현지조사를 실시하여 축종별로 가구수, 사육두수, 규모 등의 조사가 이루어 지도록 하여야 함에도 가축통계조사 계획을 수립하지 아니하고 가축통계조사를 실시하여 군에 보고하는 등 업무추진을 소홀히 한 사실이 있음.
○○공사 외 1건 추진 부적정	- 「건설기술진흥법 시행규칙」 제40조에 따르면 발주청은 현장기술인들이 쉽게 이해하여 안전하고 정확하게 시공할 수 있도록 작성하여야 하며, 『지방자치단체 입찰 및 계약집행기준』에 따르면 설계서의 내용이 불분명하거나 누락·오류 또는 상호 모순되는 점이 있을 경우 설계변경을 하여야 하나 「○○공사 외 1건」을 추진함에 있어 설계내역서와 실제 시공이 불일치함이 있음에도 이를 설계변경하여 감액하지 아니하고 준공처리하여 사업비를 과다하게 집행한 사실이 있음.
건설공사 산업안전보건관리비 미사용 및 정산 소홀	- 「산업안전보건법」 제72조 및 「건설업 산업안전보건관리비 계상 및 사용기준」의 규정에 따르면 건설사업을 타인에게 도급계약을 체결하여 시행하는 경우에는 총공사금액 2천만원 이상인 공사에 대하여 산업안전 보건관리비를 도급금액에 계상하도록 되어 있으며, 산업재해예방 목적외의 다른 목적으로 사용하거나 사용하지 않은 안전보건관리비에 대하여 이를 계약금액에서 감액 조정하거나 반환을 요구할 수 있으나 「○○공사」를 시행하면서 작업중 근로자들이 안전보호구 미착용한 상태에서 작업하는 등 근로자에 대한 안전관리를 소홀히 하였으며, 준공하면서 산업안전보건관리비를 정산하지 아니하고 집행하여 사업비를 과다하게 집행한 사실이 있음.

□ 학산면

제 목	지적사항
일상경비출납원 사무 인계인수 부적정	- 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 제77조(출납사무의 인계) 규정에 의하면 출납원이 변경되었을 때에는 인계자(전임자)는 발령일로부터 5일 이내에 그 사무를 인수자(후임자)에게 인계하여야 하며, 인계를 할 때에는 인계일 전일로 현금 출납부를 마감하고 인계연월일을 기입하여 인계자와 인수자가 날인하여야 하나 감사일 현재까지 출납사무원의 인계를 소홀히 한 사실이 있음.
일직(재택)근무일 초과근무 부적정	- 「지방공무원 보수업무 등 처리지침」에 따르면 당직명령에 의한 당직근무자(재택당직자 포함) 그리고 재택근무일에는 시간외근무수당 실적 지급분을 지급할 수 없다고 규정되어 있음에도 당직근무자 및 재택근무자가 초과근무 사전신청 및 확인으로 시간외근무수당 실적 지급분을 지급받은 사실이 있음.
주민등록증 재발급 수수료 부과업무 부적정	- 「주민등록법」 제27조(주민등록증의 재발급) 및 같은 법 시행규칙 제11조 규정에 의하면 면제사유를 제외하고는 같은 법 시행규칙 제17조 제2항에 따라 1명당 5천원의 수수료를 징수한다고 규정되어 있으나 주민등록 재발급 신청 업무를 처리하면서 수수료 미징수하여 수수료 부과 업무 처리를 소홀히 한 사실이 있음.
인증기용증지수입 납입 지연	- 「지방회계법」 제22조제2항에 의하면 수입금출납원이 지방세와 그 밖의 세입을 직접 수납할 때에는 지체없이 그 수납금을 해당 지방자치단체의 금고에 납부하여야 하며, 같은법 시행령 제21조에 따르면 수입금출납원이 지방세 또는 그 밖의 세입금을 직접 수납한 경우에는 수납한 날의 다음날까지 지정된 금고에 납입하여야 한다고 규정되어 있으나 인증기용증지수입 납입을 지연하여 입금한 사실이 있음.
지역민방위협의회의 운영 부적정	- 「민방위기본법」 제7조에 의하면 민방위 업무에 필요한 사항을 심의하기 위하여 지역민방위협의회를 두되, 읍·면·동장 소속으로 읍·면·동 민방위협의회를 각각 둔다고 되어 있으나 2016년 구성 후 인사발령 등으로 위원장 및 위원이 변경되었음에도 재구성하지 않는 등 지역 민방위협의회의 구성 업무처리를 소홀히 한 사실이 있음.
지방자치단체 구매(유류)카드 관리 부적정	- 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」에 따라 지방자치단체구매카드 발급대장을 작성, 비치하여야 하나 발급대장의 보관책임자 및 비밀번호 미변경 등 지방자치단체 구매카드 관리를 소홀히 한 사실이 있음.
당직(일직)근무시간 미준수	- 「영암군 지방공무원 당직근무 규칙」 제3조제2항에 따르면 일직은 토요일 및 공휴일에 두며 그 근무시간은 정상근무일의 근무시간에 준한다고 규정하고 있으나 조기퇴근하는 등 당직근무시간을 미준수한 사실이 있음.

제 목	지적사항
월액여비 지급 부적정	- 「영암군 여비조례」에 따라 상시출장 공무원에 대하여 관할구역 외에 출장한 일수와 본 업무 외의 용무로 출장한 일수는 제외한다고 규정되어 있음에도, 관할구역 외 출장 포함 및 타 기관에서 수당 등을 받은 경우까지 포함하여 월액여비를 과다하게 집행한 사실이 있음.
취득세(이륜자동차) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	- 「영암군 사무분장규정」(지방세과세자료관리) 등에 따라 납세의무자가 과세물건을 취득하면 60일 이내에 취득세를 신고·납부할 수 있도록 안내하고 기한 내에 신고·납부하지 아니하면 취득세 과세자료를 군에 제출하여 부과징수 할 수 있도록 하여야 하나 과세자료 관리에 소홀히 한 사실이 있음.
주민세(사업소분) 과세자료 관리 소홀	- 「영암군 사무분장규정」 등에 따라 담당자는 과세자료 관리에 철저를 기하여 세원이 누락되는 일이 없도록 하여야 할 것이나 미납부한 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부과자료를 제출하지 아니하여 과세자료 관리에 소홀히 한 사실이 있음.
사회보장급여 신청 민원 처리 부적정	- 『민원처리에 관한 법률』 제10조에서는 행정기관의 장은 민원을 접수·처리할 때에 민원인에게 관계법령 등에서 정한 구비서류 외의 서류를 추가로 요구하여서는 아니되며 해당 행정기관의 공부(公簿) 또는 행정정보로 그 민원의 처리에 필요한 내용을 확인할 수 있는 경우에는 민원인에게 관련 증명서류 또는 구비서류의 제출을 요구할 수 없으며, 담당자가 직접 이를 확인·처리하여야 하나 기초수급 및 기초연금 등 사회보장급여 신청업무를 처리하면서 개인정보 제공 동의로 내부 확인 가능한 가족관계증명서와 혼인관계증명서를 징구하여 부적절하게 처리한 사실이 있음
국민기초생활보장 수급자 연간 확인조사 이행 소홀	- 「국민기초생활보장법」 제23조 및 동법 시행규칙 제37조에 따라 수급자에 대한 급여의 적정성을 확인하기 위하여 매년 1회 이상 정기적으로 생활실태를 파악하여 가구원 변동 및 실거주 확인 등 행정절차를 수행하여야 하나 연간 확인조사 계획을 수립하지 않고, 가구주 변동 및 실거주 확인 등을 위한 연 1회 이상 방문상담 등 연간 확인조사를 실시하지 않아 국민기초생활보장 수급자격 및 급여의 적정성 확인업무를 소홀히 한 사실이 있음
2022년 가축 행정 통계조사 실시 소홀	- 가축 통계의 정확도를 높이기 위하여 이장 등의 협조를 받아 마을 담당 공무원이 농가 방문을 통해 전수조사를 실시하여야 하나 2022년 상·하반기 가축 행정 통계조사 시 마을담당 공무원과 마을이장 협조도 없이 가축 통계조사를 소홀히 한 사실이 있음.

제 목	지적사항
2023 농업분야 지원사업 신청서 확인 소홀	- 2023년 벼 육묘용 상토지원사업, 농어민 공익수당 지원사업, 여성 농어업인 행복바우처 지원사업 등에 대하여 사업신청자가 면사무소에 사업신청서를 접수하면 업무담당자는 신청자격 유무 등 다음사항에 대하여 확인하여 날인하여야 하나 신청서 접수 후 사업신청자에 대한 신청자격 유무 등을 확인하도록 되어 있으나 확인하지 않은 사실이 있음.
2023년 가축 폭염피해 대응 긴급 약품 공급업무 소홀	- 가축약품 공급은 가축전염병예방법에 의거 가축의 질병이나 전염성 질병이 확산되는 것을 예방하여 안전하고 깨끗한 축산물 공급을 위한 사업이며 특히 2023년 폭염으로 인한 가축피해를 줄이고자 고온 스트레스 완화제를 지원 축종별 해당농가에 적기 공급하도록 하였음에도 신속하게 공급하지 않고 면사무소 자체 창고에 보관한 사실이 있음.
건설공사 준공검사 부적정	- 『건설기술진흥법』 및 『지방자치단체 입찰 및 계약집행기준』에 따르면 설계서의 내용이 불분명하거나 누락·오류 또는 상호 모순되는 점이 있을 경우 설계변경을 하여야 하나, 설계내역서와 실제 시공에 불일치함이 있음에도 이를 설계변경하여 감액하지 아니하고 준공처리하여 사업비를 과다하게 집행한 사실이 있음.
건설공사 환경관리비 정산 소홀	- 「건설기술진흥법」 및 「환경관리비의 산출기준 및 관리에 관한 지침」에 따르면 건설공사로 인한 환경피해를 최소화하기 위해 환경관리비를 계상하여야 하고, 환경관리비 항목 중 환경보전비는 환경피해를 방지하기 위한 환경오염 방지시설 설치등에 소요되는 비용이나 목적외 사용한 환경관리비를 정산하지 않고 집행한 사실이 있음.
정기·수시하자검사 실시 소홀	- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따르면 담보책임의 존속기간 중 연2회 이상 정기적으로 하자검사를 실시하여야 하고 담보책임의 존속기간이 만료되는 경우에는 지체없이 검사를 실시하여야 함에도 이를 소홀히 한 사실이 있음.
계약체결 부적정	- 「건설산업기본법」 제9조에 따르면 공사예정금액 15백만원 이상의 전문건설업을 하려는 자는 대통령령으로 정하는 업종별로 국토교통부장관에게 등록을 하도록 규정하고 있으나 건설업종·업무분야가 다른 업체와 계약을 추진하여 사업을 완료한 사실이 있음.