

# 2023년 영암군 상반기 자체감사 결과

## I 감사개요

### ☐ 감사기간 및 감사범위

연번	감사대상	감사기간	감사범위	비고
1	종합사회복지관	2023. 2. 14. ~ 2. 17.	2020. 1. 1. ~ 2023. 2. 13.	종합
2	보 건 소	2023. 3. 21. ~ 3. 24.	2020. 1. 1. ~ 2023. 3. 20.	종합
3	미 암 면	2023. 4. 18. ~ 4. 21.	2021. 2. 1. ~ 2023. 4. 17.	종합
4	도 포 면	2023. 5. 9. ~ 5. 12.	2021. 3. 1. ~ 2023. 5. 8.	종합
5	영암문화관광재단	2023. 6. 12. ~ 6. 16.	2021. 1. 1. ~ 2023. 4. 30.	특정
6	삼 호 읍	2023. 6. 20. ~ 6. 23.	2021. 7. 1. ~ 2023. 6. 19.	종합

### ☐ 감사반 : 기획감사실장 외 4~7인

### ☐ 감사중점사항

- 지시사항 처리현황
- 세출예산 집행상황 및 주요물품 취득 현황
- 세입 및 각종 공사추진 실태
- 시설물관리 및 물품관리여부 등
- 예산, 회계(계약, 물품관리)분야 적정 처리 여부
- 각종 인허가·지도점검에 따른 행정처분 적정 여부
- 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
- 출·퇴근 등 복무 현황 확인
- 출연금 관리, 사업비 지출 및 재산관리 적정성 여부
- 주요 목적사업 추진 적정성 및 채용·인사
- 계약 등 예산 낭비요인 발생 여부
- 생활민원 및 각종 민원처리 실태 확인
- 국민신문고 등 민원 접수에 따른 감사 요청사항
  - 관용차 사적 사용 여부
  - 재단사업 수입금 관리 적정성 등

## □ 감사결과

- 행정상 조치 : 69건(시정 31, 주의 38)
- 재정상 조치 : 14,438천원(추징 7,404 회수 7,034)
- 신분상 조치 : 4건(주의 2, 훈계 2)

## 2 감사결과 지적사항

### □ 종합사회복지관

제 목	지적사항
민간위탁사업 성과평가 미 실시	「영암군 사무의 민간위탁조례에 따르면 민간위탁사업의 성과를 측정하기 위하여 위탁기간 만료일 90일 전까지 위탁사업에 대한 성과평가를 실시하고 그 결과를 군홈페이지에 공개해야 함에도 이를 실시하지 않은 사실이 있음.
국내여비(202-01) 지급 부적정	국내여비를 집행하면서 관용차 사용, 미결재, 출장시간 미달 등 14건에 대해 170,000원을 과지급한 사실이 있음
지방자치단체 구매카드 관리 부적정	인사발령 등으로 일상경비출납원 및 담당자가 변경되었음에도 지방자치단체구매카드 비밀번호 변경등록을 하지 않아 지방자치단체구매카드 관리를 소홀히 한 사실이 있음.
신용카드 사용 회계처리 및 관리 부적정	신용카드 이용대금을 카드이용대금 결제일까지 입금조치하고 매월 카드이용내역을 점검하여야 하나 신용카드를 사용하고도 대금결제일까지 입금조치 하지 않아 연체이자를 반납하는 등 지출 여부 등의 점검을 소홀히 한 사실이 있음.

제 목	지적사항
급량비(201-01) 집행시 현금영수증카드 지출 절차 부적정	현금영수증을 발급받은 경우 지체없이 회계담당자에게 제출하여야 하고, 회계담당자는 현금영수증을 제출받은 날로부터 5일 이내에 지출을 결정하여 해당 사업자 계좌로 입금해야 함에도 총 12건 1,944천원의 급식비를 입금일을 지체하여 사업자 계좌로 입금한 사실이 있음.
전라남도 지역개발공채 징구 부적정	일반운영비 업무추진비 급량비 비목의 예산에서 여신전문금융업법 제2조 제3호의 규정에 의한 신용카드로 대금을 지급하는 물품 구매의 경우 매입의무가 면제되어있다고 규정되어 있음에도 토너 등을 신용카드로 구입하면서 지역개발공채 205,000원을 과다 징구하여 대금을 지급한 사실이 있음.
부서운영 업무추진비(203-04) 집행 부적정	정원가산업무추진비는 직원사기진작을 위한 경비로 동호인 취미클럽, 체육대회, 생일기념품, 불우공무원 지원 등에 소용되는 경비에 대해 연간집행계획을 수립하여 집행하도록 되어있음에도, 연말직원케이크 구입, 설명절직원 선물 구입비 집행으로 1,680천원을 집행한 사실이 있음.

## ☐ 보진소

제 목	지적사항
지방공무원 복무 규정 위반	「지방공무원 복무규정」에 따르면 병가 일수가 연 6일을 초과하는 경우에는 「의료법」 제17조에 의하여 교부된 진단서를 첨부해야 한다고 규정하고 있으나, 연 6일을 초과하였는데도 의사 진단서를 첨부하지 않고 병가로 처리되어 지방공무원 복무 규정을 위반한 사실이 있음.
일직(재택)근무일 초과근무 부적정	「지방공무원 보수업무 등 처리지침」에 따르면 당직명령에 의한 당직근무자(재택당직자 포함) 그리고 재택근무일에는 시간외근무수당 실적지급분을 지급할 수 없다고 규정되어 있음에도 당직근무자 및 재택근무자가 초과근무 사전신청 및 확인으로 시간외근무수당 실적지급분을 지급받은 사실이 있음.
유연근무자 (시차출퇴근형) 복무관리 부적정	「지방공무원 유연근무제 운영지침」에 시차출퇴근형은 1일 법정 근무시간인 8시간의 근무체계를 유지하면서 공무원 스스로 자신의 출근시간을 결정할 수 있게 하는 제도로 시차출근제형의 출퇴근자는 반드시 복무관리 시스템 등을 통한 출퇴근을 등록하여야 하나 수시 누락한 사실이 있음.
유연근무자 (근무시간선택형) 복무관리 부적정	「지방공무원 유연근무제 운영지침」에 근무시간선택형은 1일 법정 근무시간인 8시간의 근무체계를 유지하면서 공무원 스스로 자신의 출근시간을 결정할 수 있게 하는 제도로 시차출근제형의 출퇴근자는 반드시 복무관리 시스템 등을 통한 출퇴근을 등록하여야 하나 수시 누락한 사실이 있음.

제 목	지적사항
대체휴무 분할사용 부적정	「지방공무원 복무에 관한 예규」에 따르면 대체휴무는 요일에 관계없이 정규 근무시간이 아닌 시간에 8시간 이상을 근무하면 대체휴무가 부여 가능하며, 대체휴무는 일(日)단위로만 사용 가능하다고 규정되어 있음에도, 6건의 대체휴무에 대해서 4시간씩 시간 단위로 2번씩 나누어 대체휴무를 사용한 사실이 있음.
보건지소, 진료소 복무규정 미준수 및 보안점검 소홀	「지방공무원 복무규정」에 따르면 공무원의 1일 근무시간은 9시부터 18시까지로 규정되어 있으며 「영암군 지방공무원 당직근무 규칙」에 따르면 당직근무자 운영 부서의 장은 사무실별로 보안점검표를 작성 비치하고 최종 퇴청자가 이를 점검한 후 무인전자경비장치를 작동하도록 규정되어 있음에도 보안시스템 출입 기록 결과 근무자가 정당한 사유 없이 출근시간을 지나 해체하거나 퇴근시간 이전에 세트한 사실이 있으며 보건지소, 진료소에서는 최종 퇴청자가 보안점검표를 기록하지 않고 퇴청하는 등 보안점검을 소홀한 사실이 있음.
지방자치단체 구매(유류)카드 관리 부적정	인사발령 등으로 담당 공무원(일상경비출납원 및 담당자)이 변경되었음에도 감사일 현재까지 지방자치단체구매카드 비밀번호를 변경하지 않고 사용하는 등 지방자치단체구매카드 관리를 소홀히 한 사실이 있음.
세외수입 수납금 지연 납부	「지방회계법」 제22조에 의하면 수입금출납원이 지방세와 그 밖의 세입을 직접 수납할 때에는 지체없이 그 수납금을 해당 지방자치단체의 금고에 납입하여야 한다고 명시되어 있음에도 보건소 및 도포보건지소에서는 2022년도 136건의 세외수입에 대하여 2일에서 13일까지 지연하여 금고에 납입한 사실이 있음.
시간외근무자 급량비(201-01) 지급 부적정	「지방자치단체회계관리에 관한 훈령」에 의하면 급량비는 「지방공무원 복무규정」상 정규근무시간 개시 최소 1시간 전에 출근하여 근무하거나 근무종료 후 최소 1시간 이상 근무하는 자에 대하여 급식을 제공할 수 있다고 규정되어 있음에도 82건 총 656,000원을 과다하게 집행한 사실이 있음.
국내여비(202-01) 지급 부적정	「공무원 여비규정」 제18조 제1항에는 근무지 내 국내출장의 경우 출장 여행시간이 4시간 이상인 공무원에게는 2만원을 4시간 미만인 공무원에게는 1만원을 지급하되 공용차량을 이용하여 출장을 하는 공무원에게는 1만원을 감액하여 지급하도록 되어있음에도 미결재, 관용차사용, 출장시간 미달 15건에 대하여 238,000원을 과다 집행한 사실이 있음.
정기·수시하자검사 실시 소홀	보건소에서는 건설공사를 준공처리 후 연 2회 이상 정기적으로 실시하여야 하는 하자검사 및 하자담보책임기간 만료일 전 실시 하여야 하는 수시하자검사를 소홀히 한 사실이 있음.

## □ 미암면

제 목	지적사항
지방자치단체 구매(유류)카드 관리 부적정	인사발령 등으로 담당 공무원(일상경비출납원 및 담당자)이 변경되었음에도 감사일 현재까지 지방자치단체구매카드 비밀번호를 변경하지 않고 사용하는 등 지방자치단체구매카드 관리를 소홀히 한 사실이 있음.
일직(재택)근무일 초과근무 부적정	「지방공무원 보수업무 등 처리지침」에 따르면 당직명령에 의한 당직근무자(재택당직자 포함) 그리고 재택근무일에는 시간외근무수당 실적지급분을 지급할 수 없다고 규정되어 있음에도 당직근무자 및 재택근무자가 초과근무 사전신청 및 확인으로 시간외근무수당 실적지급분을 지급받은 사실이 있음.
세입·세출 외 현금관리 부적정	「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 제62조 세입세출외현금의 수납절차에 의거 출납원은 금고의 통지서에 따라 지방재정관리시스템에서 수납등록 후 세입세출외현금 출납부를 정리하여야 함에도 지방재정관리시스템을 통하여 세입세출외현금 계좌를 관리하지 않은 사실이 있음.
공사대금 지급시 전라남도지역개발 공채 징구 소홀	「전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례」에 따르면 건설공사 도급계약을 체결하는 자는 청구금액의 2.5%의 지역개발공채를 매입 (공채매출액 산정결과 1건당 5,000원 미만은 버리고 5,000원 단위로 계산) 하여야 함에도 미암 ○○마을회관 정비공사 외 7건의 공사대금을 지급하면서 일금 40,000원의 지역개발공채를 과소 징구한 사실이 있음.
취득세(이륜자동차) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	「영암군사무분장규정」(지방세과세자료관리) 등에 따라 납세의무자가 과세물건을 취득하면 60일 이내에 취득세를 신고·납부할 수 있도록 안내하고, 기한내에 신고·납부하지 아니하면 취득세 과세자료를 군에 제출하여 부과징수 할 수 있도록 하여야 하나, 맹●● 등이 과세물건을 취득하고 취득세 3건 140,810원을 신고납부하지 않았음에도 군에 과세자료를 제출하지 않아 과세자료 관리에 소홀히 한 사실이 있음.
주민세(사업소분) 과세자료 관리 소홀	「영암군사무분장규정」등에 의거 담당자는 과세자료 관리에 철저를 기하여 세원이 누락되는 일이 없도록 하여야 할 것이나, 미납부한 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부과자료를 제출하지 아니하여 주민세(사업소분) 5건 563,280원을 누락하여 과세자료 관리에 소홀한 점이 있음.
농지취득자격증명 신청 접수 소홀	농지법 제8조제2항, 같은법 시행령 제7조제1항 및 같은법 시행규칙 제7조제1항 제2호에 따라 위와 같이 농지취득자격증신청서 제출시 첨부서류에 명시된 서류에 대해서만 첨부하여야 함에도 농지법 시행규칙 제7조(농지취득자격증명신청서 등)에 의거 농지취득자격증명신청서 접수시 불필요한 서류를 2022년(14건), 2023년(18건)에 대하여 서류를 받는 사실이 있음.

제 목	지적사항
영농안전장비 공급 소홀	농약살포시 우려되는 중독피해 사전예방과 농약 안전사고를 미연에 방지하여 농업인 건강보호를 도모하고자 지속적으로 영농안전장비 지원사업을 실시하여 각 읍면별 사업량에 대하여 중복사례가 발생하지 않도록 대상자를 선정 하여야 함에도 6농가에 중복지원한 사실이 있음.
개장신고 업무 소홀	「장사 등에 관한 법률 제8조, 동법 시행규칙 별지 제3호 서식 및 2021~2023년 장사업무안내(보건복지부)」에 의하면, 개장신고의 경우 개장하려는 자는 기존 분묘의 사진을 제출 그 처리 절차는 신고, 접수, 확인, 검토, 결재, 관리대장 작성, 수리의 처리 절차를 규정하고 있음에도 2021년 18건 전체 개장신고 업무처리에 있어 결재 없이 신고서를 발급하였고 이 중 필수구비서류 누락 등 개장신고 업무를 소홀한 사실이 있음.
경로당 지방보조금 정산서류 검토·지도 미흡	「지방재정법 제32조의6」에 의하면, 지방보조사업자가 사업을 완료하면 2개월 이내에 재원별로 명백한 계산서와 지방자치단체장이 정하는 증빙서류를 첨부한 실적보고서를 받도록 규정하고 있으며, 지방보조금 관리기준(행정안전부 예규 제11호)에 따르면 보조사업자는 보조사업에 의해 발생하는 수익에 대해 해당사업에 직접 사용하거나 자치단체에 반환하도록 규정되어 있음에도 증빙서류 누락 등 경로당 지방보조금 정산 업무를 소홀히 한 사실이 있음
경로당 지방보조금 정산서류 검토·지도 미흡	「지방재정법 제32조의6」에 의하면, 지방보조사업자가 사업을 완료하면 2개월 이내에 재원별로 명백한 계산서와 지방자치단체장이 정하는 증빙서류를 첨부한 실적보고서를 받도록 규정하고 있으며, 지방보조금 관리기준(행정안전부 예규 제11호)에 따르면 보조사업자는 보조사업에 의해 발생하는 수익에 대해 해당사업에 직접 사용하거나 자치단체에 반환하도록 규정되어 있음에도 증빙서류 누락 등 경로당 지방보조금 정산 업무를 소홀히 한 사실이 있음
건설공사 준공검사 부적정	「건설기술진흥법」 제40조에 따르면 공사감독자는 건설사업자가 건설공사의 설계도서·시방서 그 밖의 관계서류의 내용과 맞지 아니하게 건설공사를 시공하는 경우 재시공·공사 중지 명령이나 그 밖에 필요한 조치를 할 수 있도록 되어있으며, 『지방자치단체 입찰 및 계약집행기준』에 따르면 설계서의 내용이 불분명하거나 누락·오류 또는 상호모순되는 점이 있을 경우 설계변경을 하여야 한다고 규정. ◎◎리 ◇◇◇◇공사 외 2건을 추진함에 있어서 설계변경하여 감액하지 않고 준공처리하여 금 310,710원의 사업비를 과다 집행한 사실이 있음.

제 목	지적사항
건설공사 환경관리비 정산 소홀	「건설기술진흥법」 제66조3항(건설공사의 환경관리) 및 같은 법 시행규칙 제61조3항(환경관리비의 산출등)의 규정에 의하면 건설공사의 발주자는 건설공사로 인한 환경피해를 최소화하기 위해 환경관리비를 계상하여야 하고, 「환경관리비의 산출기준 및 관리에 관한 지침」(국토교통고시 제2018-528호)에 의한 환경관리비 항목중 환경보전비는 환경피해를 방지하기 위한 환경오염 방지시설 설치등에 소요되는 비용으로 미암면 ◆◆리 □□저수지 ■■■■공사를 시행 및 준공하면서 목적외 사용한 환경관리비를 정산하지 아니하고 금 54,670원의 사업비를 집행한 사실이 있음.
수시하자검사 실시 소홀	지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령 제70조 및 시행규칙 제69조에 따르면 담보책임의 존속기간 중 연 2회 이상 정기적으로 하자검사를 실시하여야 하고, 담보책임의 존속기간이 만료되는 경우에는 지체없이 따로 검사를 실시하여야 하며 지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준 제13장 제10절에 따르면 계약담당자는 하자담보 책임기간이 만료되기 14일 전부터 만료일까지의 기간 중에 따로 최종검사를 실시하여야 함에도 수시하자검사를 소홀히 한 사실이 있음.

## ☐ 도포면

제 목	지적사항
일직(재택)근무일 초과근무 부적정	「지방공무원 보수업무 등 처리지침」에 따르면 당직명령에 의한 당직근무자(재택당직자 포함) 그리고 재택근무일에는 시간외근무수당 실적지급분을 지급할 수 없다고 규정되어 있음에도 당직근무자 및 재택근무자가 초과근무 사전신청 및 확인으로 시간외근무수당 실적 지급분을 지급받은 사실이 있음.
일반운영비(201) 예산집행 부적정	「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」에 따르면 예산을 집행하는 경우 관계법령·조례·규칙·예규 등으로 기준과 절차를 정한 경우에는 그 절차와 기준을 반드시 준수하여 예산을 집행하여야 한다고 되어있고, 또한 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 제6조에 정한 “세출예산 과목구분과 설정”에 맞게 편성하여 집행해야 함에도, 지방자치단체 회계관리에 관한 훈령에 맞지 않게 집행한 사실이 있음.

제 목	지적사항
세입·세출 외 현금관리 부적정	「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」제 62조 세입세출외현금의 수납절차에 의거 출납원은 금고의 통지서에 따라 지방재정관리시스템에서 수납등록 후 세입세출외 현금 출납부를 정리하여야 함에도 지방재정관리시스템을 통하여 세입세출외현금 계좌를 관리하지 않은 사실이 있음.
취득세(이륜자동차) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	「영암군사무분장규정」(지방세과세자료관리) 등에 따라 납세의무자가 과세물건을 취득하면 60일 이내에 취득세를 신고·납부할 수 있도록 안내하고, 기한내에 신고·납부하지 아니하면 취득세 과세자료를 군에 제출하여 부과징수 할 수 있도록 하여야 하나, 과세자료 관리에 소홀히 한 사실이 있음.
주민세(사업소분) 과세자료 관리 소홀	「영암군사무분장규정」등에 의거 담당자는 과세자료 관리에 철저를 기하여 세원이 누락되는 일이 없도록 하여야 할 것이나, 미납부한 사업장에 대하여 과세자료를 조사하지 않고, 군에 부과자료를 제출하지 아니하며 주민세(사업소분) 과세자료 관리에 소홀한 점이 있음.
노인 이미용권 지원대상 홍보 및 관리소홀	노인목욕비 및 이미용권지원사업은 어르신들의 쾌적한 노후생활과 건강증진을 위해 시행사업으로 65세 이상 노인에 대하여 분기별 대상자를 파악하여 지원하여야 하나 신규대상자 및 관외 전입자에게 미지원 하는 등 대상자 관리 및 홍보에 소홀히 하였음.
장애인 등록증 반환 안내 소홀	「장애인복지 사업안내」에 따라 장애인이 사망한 경우 장애인등록증을 반환받아 폐기하여야 하고, 장애인등록증을 반환하지 않을 경우 반환기간을 2주 후로 지정하여 장애인등록증 반환통보서를 송달하여 장애인등록증 부당사용이 없도록 하여야 하나, 장애인등록증 반환 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
농어민 공익수당 지원사업 신청업무 관리 소홀	농어민공익수당 지원사업 신청자에 대하여 이장 및 담당공무원으로 하여금 관내 실제 거주 여부 등 10개 항목에 대하여 확인하고, 확인 결과를 근거로 위원회를 개최, 적격자에 한하여 지원토록 되어있음에도, 배우자 인적 사항 미기재 담당공무원 및 이장 확인 날인 누락 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
가축방역 약품 공급업무 소홀	가축약품 공급은 가축전염병예방법에 의거 가축의 질병이나 전염성 질병이 확산되는 것을 예방하여 안전하고 깨끗한 축산물 공급을 위한 사업으로 매년 효율적인 가축약품 공급을 위해 전문가의 예찰이나 표본조사 결과를 토대로 축종별로 적기에 공급하고 있음에도 한·육우 농가에 공급된 가축약품을 축산농가에 신속하게 공급하지 않고 자체 보관한 사실이 있음.



제 목	지적사항
건설공사 준공검사 부적정	「건설기술진흥법」 제40조에 따르면 공사감독자는 건설사업자가 건설공사의 설계도서·시방서 그 밖의 관계서류의 내용과 맞지 아니하게 건설공사를 시공하는 경우 재시공·공사 중지 명령이나 그 밖에 필요한 조치를 할 수 있도록 되어있으며, 「지방자치단체 입찰 및 계약집행기준」에 따르면 설계서의 내용이 불분명하거나 누락·오류 또는 상호 모순되는 점이 있을 경우 설계변경을 하여야 한다고 규정되어 있음에도 설계변경하여 감액하지 아니하고 사업비를 과다 집행한 사실이 있음.
건설공사 환경관리비 정산 소홀	「건설기술진흥법」 제66조3항(건설공사의 환경관리) 및 같은 법 시행규칙 제61조3항 (환경관리비의 산출등)의 규정에 의하면 건설공사의 발주자는 건설공사로 인한 환경피해를 최소화하기 위해 환경관리비를 계상하여야 하고, 「환경관리비의 산출기준 및 관리에 관한 지침」(국토교통고시 제2018-528호)에 의한 환경관리비 항목중 환경보전비는 환경피해를 방지하기 위한 환경오염 방지시설 설치 등에 소요되는 비용으로 규정되어 있음에도 목적외 사용한 환경관리비를 정산하지 아니하고 사업비를 집행한 사실이 있음.

## ☐ 문화관광재단

제 목	지적사항
공공조달 유류구매카드 미활용	조달청에서는 공공부문 차량용 유류에 대하여 연간 단가계약을 체결하여 공급하고 있고, 공동구매제도를 통해 유류를 구매할 경우 현장할인과 포인트가 적립됨에도 일반 법인카드로 유류를 구매하고 있어 예산집행의 효율을 기하지 못함
금고계약 미체결	「지방회계법」 제38조 제1항 및 시행령 제48조 제3항에 따르면 지방자치 단체의 장은 소관 현금·유가증권의 출납, 보관 및 그 밖의 금고 업무를 취급하게 하기 위하여 「은행법」에 따른 은행을 금고로 지정하여야 하고 금고를 지정하는 경우에는 해당 금융기관과 금고 업무에 관한 약정을 체결하여야 함에도 금고계약 미체결함.
법인 신용카드 사용 발생 포인트 세입조치 소홀	「지방 출자·출연기관 예산집행 기준」신용카드 등 사용절차에 의하면 신용카드 사용으로 인해 발생한 신용카드사용 인센티브(포인트, 마일리지, 적립금 등)는 사적으로 사용 할 수 없으며 연 1회 이상 세입조치 하여야 한다고 규정되어 있음에도 법인 신용카드 인센티브 세입 조치를 소홀히 한 사실이 있음.

제 목	지적사항
법인 신용카드 관리 부적정	「지방 출자·출연기관 예산집행 기준」신용카드 등 보관·관리에 따르면 “여신전문금융업법” 제14조에 따라 신용카드 발급이 가능한 금융기관에 해당 부서별로 「클린카드」를 공용카드로 발급하고, 신용카드 발급시에는 신용카드 발급대장(별표 제1호 서식)을 작성·비치하며 카드번호 및 비밀번호에 대하여는 보안을 유지하여야 한다고 규정되어 있음에도 신용카드 관리업무를 소홀히 한 사실이 있음.
행사운영비 집행 부적정	「지방 출자·출연기관 예산집행 기준」에 따르면 초청장, 홍보유인물, 현수막 등 행사 개최에 소요되는 각종 일반 수용비 또는 행사 개최를 위한 시설·장비·물품의 임차료, 행사지원을 위한 강사료 등으로 집행할 수 있고 행사에 참여한 초청인 등을 대상으로 하는 식비, 행사 관련 기념품이나 기관선물의 구입 등은 본 과목에서 집행할 수 없다고 규정되어 있음에도 관련 규정을 소홀히 한 사실이 있음.
기간제 근로자 채용 절차 소홀	기간제 근로자 채용은 「기간제 및 단시간근로자 보호 등에 관한 법률」, 「채용절차의 공정화에 관한 법률」 및 「영암군 기간제근로자관리규정」에 따라 기간제근로자를 채용하여야 하며, 채용서류 접수 시에는 「채용절차의 공정화에 관한 법률」 제7조(전자우편 등을 통한 채용서류)에 따라 홈페이지 또는 전자우편으로 채용서류를 받도록 노력하여 한다라고 규정되어 있음에도 관련 규정을 소홀히 한 사실이 있음.
공용차량 관리 소홀	「영암군 공용차량 관리 규칙」제26조(기록관리)에 따르면 부서의 장은 보유차량에 대하여 각 호의 서류를 비치하고 기록을 유지 관리하여야 하고 차량관리의 효율성을 도모하기 위하여 자동차부품구입 및 수리 시 장부에 등록하여야 함에도, 차량 정비 후 정비대장을 작성하지 않은 사실이 있음.
업무추진비 집행 소홀	「지방출자·출연기관 예산편성지침」의 지방출자·출연기관 예산 집행 기준 ⑬ 업무추진비에 따르면 “업무추진비를 집행하고자 하는 경우에는 집행목적, 일시, 장소, 집행대상 등을 증빙서류에 기재하여 사용용도를 명확히 하며 간담회 등 접대비는 특별한 사유가 없는 한 1인 1회당 4만원 이하 범위에서 집행하고, 행사성격 등 불가피한 경우에는 증빙서류 등에 사유를 명시하고 4만원을 초과하여 집행할 수 있다고 규정되어 있음에도 관련 지침을 준수하지 않은 사실이 있음.
급량비 지급 부적정	「지방 출자·출연기관 예산편성지침」에 따르면 ‘복리후생비’는 법인과외 근로계약에 의하여 근로를 제공하고 그 대가를 받는 직원의 복리후생을 위해 지급되는 비용을 말하며, 급량비는 연봉대상자의 부가급여 중 복리후생비에 해당되는 경비로 규정하고 있음에도 관련 지침을 준수하지 않은 사실이 있음.

□ 삼호읍

제 목	지적사항
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.
일직(재택)근무일 초과근무 부적정	「지방공무원 보수업무 등 처리지침」에 따라 재택근무일에는 시간외 근무수당 실적 지급분을 지급할 수 없다고 규정되어 있음에도 재택 근무자가 초과근무 사전신청 및 확인으로 시간외근무 수당을 지급 받은 사실이 있음.
사무실 보안 점검 소홀	「영암군 지방공무원 당직근무 규칙」에 따르면 당직근무자의 운영 부서의 장은 사무실별로 보안점검표를 작성·비치하여야 하며, 최종 퇴장자 또는 당직(재택)근무자는 서류 보관상태, 청소상태, 소등상태, 화기단속상태, 문단속상태 등을 확인하도록 규정되어 있음에도 사무실 보안 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
주민등록증 재발급 수수료 부과업무 부적정	「영암군 제증명등 수수료 징수 조례」에 따라 수수료는 전자수입증지 및 전자시스템 민원처리 등에 따라 현금, 신용카드, 전자결재 등의 방법으로 징수할 수 있다고 규정되어 있음에도 주민등록 재발급 업무를 처리하면서 수수료 부과 업무를 소홀히 한 사실이 있음.
인증기용증지수입 납입 지연	「지방회계법」 및 시행령 제21조에 따르면 수입금 출납원이 지방세와 그 밖의 세입을 직접 수납한 경우에는 수납한 날의 다음날까지 지정된 금고에 납입하여야 한다고 규정되어 있음에도 총 132건에 대해 인증기용증지수입 납입을 지연하여 입금한 사실이 있음.
공용차량 관리 소홀	「영암군 공용차량 관리 규칙」에 따라 차량에 대한 차량점검, 정비, 수리 업무 시 차량관리의 효율성을 도모하기 위하여 차량관리에 등록하여야 함에도 공용차량 정비 후 정비대장업무를 소홀히 한 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(이륜자동차) 신고·납부 미확인 및 과세자료 누락	「영암군 사무분장규정」등에 따라 납세의무자가 과세물건을 취득하면 60일 이내에 취득세를 신고·납부할 수 있도록 안내하고 기한 내에 신고·납부하지 아니하면 취득세 과세자료를 군에 제출하여 부과징수할 수 있도록 하여야 하나 과세자료 관리에 소홀히 한 사실이 있음.

제 목	지적사항
주민세(사업소분) 과세자료 관리 소홀	「영암군 사무분장규정」등에 따라 담당자는 과세자료 관리에 철저를 기하여 세원이 누락되는 일이 없도록 하여야 할 것이나 과세자료 관리에 소홀히 한 사실이 있음.
장애인복지 민원 처리 부적정	「민원처리에관한법률」에 따르면 행정기관의 장은 민원인에게 관계 법령 등에서 정한 구비서류 외의 서류를 추가로 요구하여서는 아니 된다고 규정되어 있음에도 장애인복지 민원 처리를 하면서 불필요한 서류를 요구하여 처리한 사실이 있음.
장제급여 지급 안내 소홀	「국민기초생활보장법」「국민기초생활보장사업안내」에 따르면 생계·주거·의료급여 중 하나 이상의 급여를 받는 수급자가 사망한 경우 사체의 검안·운반 또는 그 밖의 장제 조치를 실제로 실시하는 사람에게 장제비를 지급하도록 되어있으나 장제급여 안내 등을 소홀히 한 사실이 있음.
경로당 운영 보조금 정산 소홀	「영암군 경로당 지원에 관한 조례」「경로당 운영보조금 집행지침」에 따르면 투명한 보조금 지출을 위해 운영비 지출(공과금은 자동이체) 체크카드 사용이 의무화되어있음에도 부식비를 집행하면서 현금을 사용하는 등 관련 지침을 위반한 사실이 있음.
농어민 공익수당 수급권자 마을 교육 소홀	「농어민 공익수당 지급 조례」「경로당 지원에 관한 조례」「경로당 운영보조금 집행지침」에 따르면 투명한 보조금 지출을 위해 운영비 지출(공과금은 자동이체) 체크카드 사용이 의무화되어있음에도 부식비를 집행하면서 현금을 사용하는 등 관련 지침을 위반한 사실이 있음.
가축 통계조사 실시 소홀	「농업통계조사규칙 및 실시요령」에 따르면 가축통계조사는 각종 축산정책 수립의 기초 자료로 활용하기 위한 중요한 업무로 연2회 전수조사를 실시하여야 함에도 소홀히 한 사실이 있음.
농업분야 지원사업 신청서 확인 소홀	「농업해양정책과-6139」에 의거 업무담당자는 도내주소여부, 농업 경영체등록여부 등을 확인하여야 하나 농업분야 지원사업 신청서 접수 시 업무담당자 확인란에 날인하도록 되어 있으나 날인하지 않은 사실이 있음.
건설공사 준공검사 부적정	「건설기술진흥법」「지방자치단체 입찰 및 계약집행기준」에 따르면 설계내역서와 실제 시공과 불일치할 경우 설계변경하여야 하나, 설계 변경하여 감액하지 아니하고 준공처리하여 사업비를 과다 집행한 사실이 있음.

제 목	지적사항
건설공사 환경관리비 정산 소홀	「건설기술진흥법」 「환경관리비의 산출기준 및 관리에 관한 지침」에 따르면 환경관리비 항목 중 환경보전비는 환경피해를 방지하기 위한 환경오염 방지시설 설치 등에 소요되는 비용임에도 목적외 사용한 환경관리비를 정산하지 않고 집행한 사실이 있음.
정기·수시하자검사 실시 소홀	「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 등에 따르면 담보 책임의 존속기간 중 연 2회 이상 정기적으로 하자검사를 실시하여야 하고 담보책임의 존속기간이 만료되는 경우에는 지체없이 검사를 실시하여야 함에도 이를 소홀히 한 사실이 있음.