



2016년 상하수도사업소 부분감사 결과

- 감사기간 : 2016. 5. 12. ~ 5. 13. / 2일간
- 대상기간 : 2014. 5. 1. ~ 2016. 4. 30. / 2년간
- 지적사항 : 11건
 - 시정 5건, 주의 6건
 - 재정상 조치금액 : 3건, 384천 원(회수 272, 부과 40, 기타72)



상하수도사업소 부분감사 결과

I 총 평

- 상하수도 사업소 상수도분야에서는 깨끗하고 맑은 양질의 수돗물을 공급하여 군민들이 안심하고 먹을 수 있도록 노력하여 삶의 질 향상에 기여하고 있으며, 노후된 시설물 보수와 현대화 사업을 지속적으로 추진하여 급수사고를 미연에 방지하고자 최선을 다하고 있음
- 하수도 분야에서는 공공하수처리시설 및 마을하수도 설치사업은 현대화된 하수 시설물 설치로 깨끗하고 청결한 맑은 물 배출을 위해 공사에 대한 수시점검을 통한 철저한 감독으로 철저한 부실시공 예방에 힘쓰고 있음.

II 감사 결과

1. 처분요구 실적 : 11건

- 시정 3건, 주의 8건
- 재정상 조치금액 : 3건, 834천 원(회수 272, 부과 40, 기타 72)

2. 지적사항 목록

(단위 : 건, 천 원)

연번	분야	건 명	행정상 조치 (건)		재정상 조치 (천원)			비고
			시정	주의	계	회수	부과	
계		11건	3	8	384	272	40	
1	상수도분야	강진군 수돗물 수질평가위원회 운영소홀		●				
2	"	행정차량 기록관리 소홀	●					
3	"	채납세 징수 소홀		●				
4	"	수도요금 및 하수도 사용료 감면 소홀		●				
5	회계분야	통장이자 수입 미불입	●		72			72
6	"	지역개발공채 매입기준 적용 소홀		●	40		40	
7	"	관외출장 여비지급 증빙자료 누락		●				
8	"	물품 등 구입 시 지출결의서 사용 부적정		●				
9	"	예산집행기준 적용 부적정		●				
10	건설분야	성전 당산마을 송수관로 설치공사 추진 소홀	●		272	272		
11	"	상수도용 자재관리 소홀		●				

VI 지적사항 요약

1. 강진군 수돗물 수질평가위원회 운영 소홀

- 강진군 수돗물 수질 평가위원회 설치·운영조례 제3조의 규정에 의하여 구성된 운영위원이 변경 되었을 경우 당사자에게 위촉장을 교부 또는 공문으로 통지하여 본인이 위원이라는 것을 알 수 있도록 하여야 함에도 내부결재로 종결처리 함.
- 상하수도사업소에서는 매년 수립하도록 하고 있는 수돗물 평가위원회의 운영 계획을 수립하지 않았으며, 수돗물 수질평가위원회 회의를 2015년 연도말이 되어서야 형식적으로 서면으로 1회 개최 하였고, 위원 변경시 위촉장 교부 또는 공문으로 통지하지 않았음.

2. 행정차량 기록관리 소홀

- 강진군 공용차량 관리규칙 제26조(기록관리) 규정에 의하면, 차량관리 부서의 장은 보유차량에 대하여 제2호부터 제6호까지 서류를 비치하고 기록유지 관리하여야 한다고 규정하고 있음.
- 이 중에서 제5호 서류인 자동차 부품구입 및 수리대장이 새울행정시스템 차량정비 항목에 입력하여 관리 하여야 하나 상하수도사업소에서는 정비내역 13건을 새울행정시스템 자동차 정비 대장에 입력하지 않고 있음.

3. 체납세 징수 소홀

- 상하수도사업소에서는 2003년부터 2016년 감사일 현재까지 1,118명이 42,359천 원의 체납이 발생하였으나 결손처분 요건에 해당 할 경우 결손 처분이나 미납자에 대한 급수정지 등을 통해 체납세 징수에 더욱 노력하여야 함에도 이를 소홀히 한 사실이 있음.

4. 상수도요금 및 하수도 사용료 감면 소홀

- 강진군 수도급수 조례 제36조(요금 등의 감면)의 규정에 의하면 지방자치단체에서 운영하는 분뇨처리장, 중수도를 설치하여 수돗물을 사용하는 경우, 「초중등교육법」 제2조에 따른 초등학교·중학교·고등학교 및 유아교육법 제8조에 따른 유치원, 군수가 지정한 모범업소, 국가유공자 중 생계곤란 등으로 의료비를 지원받는 국가유공자, 가구원이 3명 이상인 세대가 타 시군에서 해당 급수 지역으로 전입할 때, 사용자의 책임이 없는 지하 등에 누수가 있을 때, 재난 및 안전관리 기본법에 따른 재난지역, 「국민기초생활보장법」에 의한 수급권자 및 차상위계층, 그 밖에 군수가 공익상 또는 수돗물 공급과정에서 특별히 감면사유가 있다고 인정하는 경우에도 수도요금 및 수수료를 감면 할 수 있고, 강진군 하수도 사용 조례 제24조의 규정에서도 하수도 사용료를 감면 할 수 있다. 라고 규정하고 있음에도

- 상하수도사업소에서는 상기 모범업소 외 2개소만 감면하고 그 이외의 요건에 해당하는 대상은 혜택을 부여하지 않고 있음.

5. 통장이자 수입 미불입

- 지방재정법 제65조(지난 회계연도 수입과 지출금의 반납)의 규정에 의하면 출납이 완결된 회계연도에 속하는 수입 또는 예산 외의 수입은 모두 회계연도의 세입에 편입토록 하여야 함에도 8건 72,040원의 이자수입을 감사일 현재까지 불입하지 않고 있음.

6. 지역개발공채 매입기준 적용 소홀

- 전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례 제7조(매입대상 및 기준)에 의거 1,000천 원 이상 공사 계약 시 계약금액(부가가치세 제외)의 100분의 2.5% 및 물품 구입 계약시 계약금액(부가가치세 제외)의 100분의 1.5%에 상당하는 지역개발 공채를 매입하되, 산출결과 1건 당 5,000원 미만의 단수는 버리고 5,000원 단위로 계산하여 매입하여야 한다. 라고 규정하고 있음에도 상하수도사업소에서는 5건의 지역개발공채를 규정대로 매입하여야 함에도, 정상적인 물품구입(공사금액*1.5%) 및 (공사금액*2.5%)적용하여 매입하여야 하나 착오 매입한 사실이 있음.

7. 관외출장 여비지급 증빙자료 누락

- 관외 출장을 다녀온 후에는 반드시 출장복명서 또는 증빙할 수 있는 개인카드 영수증등 증빙자료를 첨부하여 여비를 지급하여야 함에도 2014년부터 2015년 감사일 현재까지 4건에 대한 증빙할 자료 없이 여비를 지급한 사실 있음.

8. 물품등 구입 시 지출결의 사용 부적정

- 상하수도사업소에서는 2014년도에 3건의 물품구입에 대해 계약하여 계좌입금으로 지출하면서 구입과 지출결의서(별지 제48호서식)를 사용하지 않고 e-호조의 출력물을 사용하여 예산을 집행 하였음
- 「강진군 재무회계규칙」 제123조1항의 규정에 의하면 물건의 매입, 기타의 검사는 사업담당자가 한다. 라고 규정하고 있음에도 물품 검수조서를 작성하지 않은 사실이 있음.

9. 예산집행 기준 적용 부적정

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준(행정자치부 예규제45호)과 「지방자치단체 예산편성운영기준 및 기준운용계획 수립기준」에 의하면 일반운영비(수용비)는 자치단체의 행정활동 수행을 위해 기본적으로 필요한 경비이면서 경상적 소모적 경비로 사용할 수 있다. 라고 규정하고 있음.
- 상하수도사업소에서는 지난 2015년 2월부터 6월까지 5회에 걸쳐 일반수용비 예산으로 민원인 접대의 명목으로 차류 및 음료수 등을 구입하여서는 아니 됨에도 불구하고 예산을 지출함

10. ○○면 ○○마을 송수관로 설치공사 추진 소홀

- 상하수도사업소에서는 2015년 3월 16일 ○○개발(대표 이○○)과 「○○면 ○○마을 소규모 수도시설 송수관로 설치공사」에 대한 도급계약(계약금액 8,700천 원)을 체결하여 공사를 실시하면서 시공업체가 설계도서에 반영된 관로 테이프설치 600m를 설치하지 않고 시공 하였는데도 감액 등의 조치를 취하지 않고 같은 해 4월 15일 준공처리 하였다. 그 결과 공사비 272천 원 상당액이 과다 집행됨.

11. 상수도용 자재 관리 소홀

- 상수도 보수 및 비상복구 자재등은 보관 상태를 수시로 점검하고 불량자재 폐기, 부족자재 확보, 규격별 정리등 신속하게 사용 할 수 있도록 관리 하여야 하나, 감사일 현재 수도용 자재 등을 점검한 결과, 자재 수불부 작성 부적정(사용내역 작성 및 결재확인 소홀, 민원 접수부와 불일치 등)자재 정리미비 등 수도용 자재관리를 소홀히 함.