



열린마음, 큰 생각, 행복한 강진



## 2017년 성전면 종합감사 결과

- 감사기간 : 2017. 6. 14.(수)~6. 16.(금) / 3일간
- 대상기간 : 2015. 7. 1. ~ 2017. 6. 30. / 2년간
- 지적사항 : 22건
  - 행정상 조치 : 시정 6건, 주의 16건
  - 재정상 조치 : 920천 원(부과 920)



강진군  
[기획홍보실]

# 2017년 성전면 종합감사 결과

## I 총 평

### 1. 일반행정 분야

- 2017남도답사 1번지 강진방문의 해를 맞이하여 관광객이 찾는 사계절 꽃피는 거리를 조성과 깨끗하고 쾌적한 환경 추진을 위해 지역주민과 기관단체가 함께 아름다운 꽃길 조성에 힘쓰는 등 주민과의 원활한 소통행정을 잘 하고 있으나, 일부 선례답습적인 업무 처리와 깊이 있는 업무 연찬 부족으로 주민자치센터 운영업무 처리 등 다소 미흡한 점이 있었음.

### 2. 외계분야

- 각종 회계업무를 처리하면서 회계업무 담당자가 업무연찬이 미흡하여 직원 급량비 지출시 법인카드를 사용하면서 의무적으로 현금영수증 처리를 하여야 함에도 이를 지키지 않고 신용처리 하였으며, 세출예산 집행을 하면서 물품검수조서를 작성하지 않았으며, 공사계약 및 물품구입시 지역개발공채 일부를 누락 시켰으며, '일반운영비 사무관리비'와 공공운영비를 지출하는 등 예산집행기준에 적합하게 집행하여야 함에도 회계질서를 지키지 않음.
- 2015년 재경성전면 향우회 방문시에는 『관광진흥법 제9조(보험가입 등)의 규정』의한 차량이 보험 또는 공제조합에 가입되었는지 여부와 보험기간 도과를 확인하기 위해 보험증서와 차량등록증 등을 제출토록 이를 확인한 후 계약서를 작성하고 계약서에 '종합보험증서 또는 공제보험증서, 차량등록증, 계약서' 등을 첨부하여야 함에도 계약서등이 없이 차량을 임차하였음.

### 3. 건설분야

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한법 시행령」에 따르면 각종 공사계약 시, 계약의 투명성과 공정성을 높이기 위하여 입찰참가자 또는 수의계약의 계약상대자에게 청렴서약서를 제출토록 요구하여야 하나 이를 이행하지 않았으며, 공사·용역·물품 계약을 체결하였을 경우에 공사·용역 관리대장에 기록·관리하여야 함에도 이를 이행하지 않았음.

### 4. 사회복지 분야

- 묘지를 개장하려는 자는 '별지 제3호서식에 기존 분묘의 사진을 첨부하여 관할 시장 등에게 제출하여야 한다. 라고 규정하고 있음에도 구비서류등을 미비하게 처리한 사례가 있었으며, 국민기초생활보장수급자 및 저소득층에게 기초생활보장기금을 대여하여 자립자활 기반을 조성할 수 있도록 모든 주민들이 알 수 있도록 홍보에 중점을 두고 업무를 추진하는 방안 등 검토가 필요함.

### 5. 농업분야

- 농산물 저온저장고 지원사업 추진시에는 '시공업체가 선정되면 부실공사를 방지하기 위해 읍면 기술직 공무원을 감독공무원으로 지정하여 제방사항을 지도·감독 하도록 하였음에도 이를 소홀히 하였으며, 농기계 지원대상 농가에서 농기계 구입(설치) 완료 후 업무담당자가 현지 출장하여 구입 농기계와 농가에서 제출한 내역의 일치여부 등을 확인하고 추진실적으로 제출하여야 함에도 이를 소홀히 함.

## II 감사 결과

### 1. 지 적 건 수 : 22건

○ 행정상 조치 : 시정 6건, 주의 16건

○ 재정상 조치 : 2건 920,700원(부과 920,000, 기타 700)

### 2. 지적사항 목록

(단위 : 건, 천 원)

연번	분 야	건 명	행정상 조치 (건)		재정상 조치 (천원)			기타
			시정	주의	계	회수	부과	
계		22건	6	16	920.7		920	0.7
1	회계분야	예산집행 관련 회계서류 작성 소홀		○				
2	“	법인카드 사용시 현금영수증 처리 부적정		○				
3	“	이장수당 지급 업무 소홀		○				
4	“	지역개발공채 매입기준 미 이행	○				920	
5	“	세출예산 지출업무 소홀		○				
6	“	관외출장 여비지급 증빙자료 미 첨부		○				
7	“	예산집행 과목 적용 부적정		○				
8	“	예금이자 수입 미 불입	○					0.7
9	“	공사계약시 청렴서약서 제출 미 이행		○				
10	“	재경성전면 향우회 방문차량 임차계약 부적정		○				
11	민원분야	민방위 시설장비 관리 소홀	○					
12	“	인증기 수입정산 관리 소홀		○				
13	건설분야	공사 관리대장 기록·관리 소홀	○					
14	“	공사 하자검사 소홀	○					
15	“	공사 지연배상금 적용 부적정		○				
16	“	공사계약 체결업무 소홀		○				
17	“	불필요한 공사도급 표준계약서 작성		○				
18	“	공사 하자보수 보증금 확약서 미 첨부	○					
19	복지분야	개장신고 신청시 구비서류 징구 부적정		○				
20	“	기초생활보장기금 대여안내 홍보 소홀		○				
21	농업분야	2015년 농산물 저온저장고 지원사업 추진 소홀		○				
22	“	2015년 농기계 지원사업 추진 소홀		○				

### III 지적사항 요약

#### 1. 예산집행 관련 회계서류 작성 소홀

- 『강진군 재무회계규칙』 제55조제2항에 따르면 최초의 지출결의서에 지출원인 행위 관계증빙서류를 붙이고 다른 지출결의서에는 그 뜻을 기재하여 연관을 명백히 하여야 한다. 라고 규정하고 있음에도 2015년 7월부터 2016년 2월까지 11건에 대한 예산을 지출하면서 물품검수조서를 작성하지 않는 등 회계담당 업무를 소홀히 함.

#### 2. 법인카드 사용시 현금영수증 처리 부적정

- 『지방자치단체 세출예산 집행기준 예규('17.2.23.)』에 의하면 급량비는 현금영수증 카드를 의무적으로 적용하여야 한다. 라고 규정하고 있음에도, 2016년 1월부터 2017년 2월까지 총 7건에 대해 현금영수증(지출증빙용) 대신에 신용카드 매출전표를 받아 예산을 집행하였음.

#### 3. 이장수당 지급 업무 소홀

- 『강진군 이장의 임무와 실비변상에 관한 조례』 제4조(실비변상) 제1항의 규정에 의하면 이장 월정수당은 읍면공무원 보수지급일에 지급함을 원칙으로 한다고 명시되어 있음에도 2015년도 1건과 2016년 4건 등 최소 2일에서 최고 11일을 경과하여 수당을 지급하였음.

#### 4. 지역개발공채 매입대상 및 매입기준 미 이행

- 「전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례」 제7조에 따르면, 1,000천 원 이상 물품 구입계약시 계약금액의100분의 1.5%를 적용하고, 공사계약시에는 2.5%를 적용하여 지역개발공채를 매입하되, 산출결과 1건 당 5,000원 미만의 단수는 버리고 5,000원 단위로 계산하여 매입 하여야 함에도 2015년 3건, 2016년 6건등 총 9건에 920,000원의 지역개발공채를 매입하지 않는 등 계약업무를 소홀히 함.

## 5. 세출예산 지출업무 소홀

- 기관운영·정원가산·시책업무추진비는 연간 집행계획을 수립하고 그 계획에 근거하여 월별 또는 분기별로 균형 있게 집행하여야 하며, 건당 50만 원 이상의 경우에는 주된 상대방의 소속 또는 주소 및 성명을 증빙서류에 반드시 기재 하여야 하며, 현금에 준하는 상품권 또는 고가의 선물, 기념품, 특산품등을 구매할 경우에는 사적으로 사용되지 않도록 사용용도와 물품명, 구입 및 지급일시, 수량, 수령자, 잔고 등이 기재된 물품 수불부를 작성하고 결재를 받아 비치하여야 함에도 이를 소홀히 함.

## 6. 관외출장 여비지급 증빙자료 미 첨부

- 「행정자치부 예규」 제82호에 따르면 2일 이상 관외출장시에는 출장을 입증할 수 있는 증빙서류 1점 이상을 제출토록 규정하고 있음에도 2015년 10월부터 2016년 8월까지 8건에 대해 증빙자료 없이 지출하였음.

## 7. 예산집행 과목 적용 부적정

- '15년 6월부터 '16년 6월까지 19회 거쳐 공공운영비로 지출하여야 할 '사무실 유선방송료'와 사무관리비로 지출하여서는 아니 될 '내방객 접대용 음료구입' 및 '산재 보험료', '미프로젝트(특색있는 꽃길 조성사업)추진 물품구입' 등 을 집행과목과 상반되게 지출하여 회계질서를 제대로 지키지 않음.

## 8. 예금이자 수입 미 불입

- 『지방재정법 제65조(지난 회계연도 수입과 지출금의 반납)의 규정』에 의하면 출납이 완결된 회계연도에 속하는 수입 또는 예산 외의 수입은 모두 회계연도의 세입에 편입토록 하여야 함에도 2015년에 2건 420원, 2016년에 2건 280원 등 총 700원을 2017년 6월 감사일 현재까지 불입하지 않음.

## 9. 공사계약시 청렴서약서 제출 미 이행

- 계약의 투명성과 공정성을 높이기 위해 입찰 참가자 또는 수의 계약의 투명성과 공정성을 높이기 위하여 입찰참가자 또는 수의 계약의 계약상대자에게 청렴서약서를 제출하도록 요구하여야 함에도 2015년도에 총 12건에 대해 이를 첨부하지 않는 등 업무를 소홀히 함.

## 10. 재경성전면 향우회 방문 차량 임차계약 부적정

- 버스 임차계약을 체결하기 위해서는 만일의 사고에 대비하여 차량보험 또는 공제조합에 가입여부, 보험증서와 차량등록증 등을 제출토록 하여 이를 확인 한 후 계약서를 작성하고 계약서에 첨부하여야 하나, 이를 이행하지 않았음.

## 11. 민방위 시설장비 관리 소홀

- 『민방위기본법 제15조의2(점검 등) 및 민방위 시설·장비 관리 운영지침』에 의하면 효율적인 시설·장비 관리를 위해 관리책임자를 지정하고 관리책임자가 주기적인 점검을 실시하는 등 시설물 상태 점검 및 유지 관리를 하여야 함에도, 보유 중인 민방위 시설·장비의 보관·관리를 소홀히 한 사실이 있음.

## 12. 인증기 수입 정산 관리 소홀

- 『강진군 수입증지 조례 제20조(계기사용 및 무인발급기 사용 수입금의 정산)의 규정』에 의하면 판매한 증지대금의 납입은 금고 소재지에 있어서는 그 다음날까지, 그 이외의 곳에서는 5일안에 금고에 납입하여야 한다. 라고 규정하고 있음에도, '16년에 1건 75,000원, '17년에 67건 2,071,000원에 대하여 일일결산 후 0~0일을 초과하여 지연 납입함.

### 13. 공사 관리대장 기록·관리 소홀

- 공사·용역·물품계약을 체결하였을 경우에는 공사·용역 관리대장에 필요한 사항을 기록·관리 하거나, 또는 강진군 계약관리 프로그램으로 전산관리 하도록 하여야 함에도 이를 소홀히 함.

### 14. 공사 하자검사 소홀

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한법 시행령」에 따르면 정기검사는 연 2회 이상, 최종검사는 하자담보 책임기간이 만료되기 14일 전에 실시하고 즉시 계약대상자에게 하자보수 완료 확인서를 발급하여야 함에도, '16년부터는 '17일 현재까지 총 31건에 대해 하자검사를 실시하지 않는등 업무를 소홀히 함.

### 15. 공사 지연배상금 적용 부적정

- 공사 계약시 지연배상금은 『지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한법』 제30조, 시행령 제90조, 시행규칙 제75조를 준수하여 1,000분의 0.5%를 적용하여야 하나, 2017년 계약한 공사 10건에 대하여 관련법을 준수하지 않고 법 개정전 지연배상금을 적용함.

### 16. 불필요한 공사도급 표준계약서 작성

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한법 시행령」에 따르면 정기검사는 연 2회 이상, 최종검사는 하자담보 책임기간이 만료되기 14일 전에 실시하고 즉시 계약대상자에게 하자보수 완료 확인서를 발급 하여야 함에도, 2016년부터 2017년까지 총11건에 대해 공사도급표준계약서를 작성하여 계약상대자에게 불편을 초래하게 하는 등 계약업무를 소홀히 하였음.

## 17. 공사계약 체결업무 소홀

- 『공사계약 일반조건』 제3조제1항에 의하면 계약문서는 계약서, 설계서, 유의서, 공사계약 일반조건, 공사계약 특수조건 및 산출내역서로 구성되며 상호보완의 효력을 가진다. 라고 규정함에도 공사계약시 일부 서류 등을 누락하는 계약업무를 소홀히 함.

## 18. 공사 하자보수 보증금 확약서 미 첨부

- 『지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한법』 제21조, 시행령 제71조 시행규칙 제50조, 제70조 규정에 의거, 공사계약시 계약금액(3천만 원 미만)에 대한 하자보수 보증금율을 정하고, 준공검사를 마친 경우에 입찰보증금 귀속에 관한 규정을 준용하여 하자보수 보증금에 해당하는 금액을 납입할 것을 보장하기 위해 지급을 확약하는 내용의 문서를 제출토록 하여야 함에도 이를 소홀히 함.

## 19. 개장신고 신청서 구비서류 징구 부적정

- 『장사등에 관한 법률』 제8조 제3항의 의하면 묘지를 개장하려는 자는 '별지 제3호서식에 기존 분묘의 사진을 첨부하여 관할 시장등에게 제출하여야 한다. 라고 규정하고 있음에도 구비서류등을 미비하게 처리하였으며,

## 20. 기초생활보장기금 대여안내 홍보 소홀

- 「강진군 기초생활보장기금 설치 및 운영 조례」 제9조의 규정에 의거 국민기초생활보장수급자 및 저소득층에게 기초생활보장기금을 대여하여 자립자활 기반을 조성할 수 있도록 주민홍보에 만전을 기하여야 함에도 이를 소홀히 처리하였음.

## **21. 2015년 농산물저온저장고 지원사업 추진 소홀**

- 농산물 저온저장고 지원사업 추진 후 '시공업체가 선정되면 부실 공사를 방지하기 위해 읍면 기술직 공무원을 감독공무원으로 지정하여 제방사항을 지도 감독' 하도록 규정하고 있음에도 이를 소홀히 함.

## **22. 2015년 농기계 지원사업 추진 소홀**

- 농기계 지원사업 추진시에는 '농기계 구입(설치) 완료 후 반드시 현지 출장 확인 후 사업정산서를 제출' 하도록 규정하고 있고, 업무담당자가 현지 출장하여 구입 농기계와 농가에서 제출한 내역의 일치여부 등을 확인하고 추진실적을 제출하여야 함에도 농가에 대한 현지 확인을 실시하지 않고 추진실적을 제출하는 등 업무에 소홀히 함.