



더불어 행복한 강진, 군민이 주인입니다.

2019년 도암면 종합감사 결과



강진군
[기획홍보실]

2019년 도암면 종합감사 결과

I 감사 개요

1. 감사기간 : 2019. 04. 24.(수) ~ 04. 26.(금) / 3일간
2. 대상기간 : 2017. 05. 01. ~ 2019. 03. 31. / 2년간
3. 감사반 : 7명

○ 통제관 : 기획홍보실장 운영갑

○ 감사요원 : 6명

- | | | |
|----------|---------|-----|
| - 기획홍보실 | 감사팀장 | 이재희 |
| - 기획홍보실 | 지방시설 6급 | 김근영 |
| - 기획홍보실 | 지방행정 8급 | 이이슬 |
| - 주민복지실 | 사회복지 6급 | 신진영 |
| - 친환경농업과 | 지방농업 6급 | 김경국 |

II 총 평

1. 일반행정분야

- 공용차량에 대해서 공용 차량관리의 부서의 장은 보유 차량에 대하여 서류 등을 비치하여 기록유지 관리하여야하며 세울 행정시스템 차량 정비 항목에 입력하여 관리하여야 함에도 관리를 소홀히 하였으며, 쓰레기 봉투관리 및 판매에 대해서도 출납부를 비치하고 출납상황을 정리하여야 하는데 미비 하였으며, 기초수급권자용 무료 봉투 배부시 수급자의 날인 또는 서명부를 작성 관리 하여야 하나 관리를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 외계분야

- 신용카드 발급 시에는 신용카드 발급대장, 신용카드를 현금영수증 발급용으로 등록한 경우에는 현금영수증카드 사용(발급)대장 비치하여 관리토록 되어 있으나 이행 하지 않았으며, 수입(이자)발생시 출납이 완결된 회계연도의 세입에 편입하여야 하는데 불입하지 않은 사실이 있으며, 예산 지출시 예산집행품의 및 물품 검수조서 등을 작성하여 첨부하여 함에도 회계업무 담당자가 이를 소홀히 한 사실이 있음.

3. 건설 분야

- 1,000천 원 이상 공사도급 및 용역계약의 대금청구 시에는 100분의 2.5에 상당하는 지역개발공채를 매입하되, 산출결과 1건당 5,000원 미만의 단수는 버리고 5,000원 단위로 계산하여 매입하여야 함에도 소홀히 하였으며, 공사 계약시 하자보수에 대비 공사의 준공검사를 마친 경우에는 하자보수보증금 확인서를 받도록 되어 있음에도 받지 않았으며, 투명성과 공정성을 높이기 위해 계약 상대방에게 청렴서약서 징구 해야함에도 누락된 채 계약을 체결 하였고, 1천만원을 초과하는 공사 계약업무는 본청의 재무관이 행하여야 하는데 본청의 재무관에게 의뢰하지 않고 집행한 사실이 있으며, 재해응급 복구용 수방자재 등은 내구연한 및 보관상태를 수시로 점검하고, 불량 자재 폐기, 부족자재 확보를 위한 사용가능 여부 및 보유량 확인, 부패 예방 관리 등을 하여야 함에도 이를 소홀히 한 사실이 있으며, 부실공사 예방을 위해 해당 마을 주민 중에 명예 감독관을 위촉하여 관리 하여야 함에도 이를 소홀히 한 사실이 있음.

4. 복지분야

- 국민기초생활보장수급자 및 저소득층에게 기초생활보장기금을 대
여하여 자립자활 기반을 조성할 수 있도록 주민홍보를 해야 함에
도 불구하고 소홀히 하였으며, 정부양곡지원신청에 있어서도 양곡
대금 본인부담금은 2018년 기준 생계·의료수급자 10kg 1,600원,
20kg 3,200원, 주거·교육급여·차상위계층 10kg 8,200원, 20kg 16,300
원으로 보장내용에 따라 금액이 상이하는데도 차상위에서 기초수
급자로 전환 되었음에도 불구하고 종전대로 부당하게 처리 한
사실이 있음.

5. 농업분야

- 농산물 소형저온저장고 지원사업 추진시 농가별 평가표(기초자료)
작성 및 영농현황, 추진의지, 사업부지 확보여부 등 현장 확인 후
최종 평가하여 선정심의회를 개최하고, 사업 완료시는 사업자별
현장 확인 후 정산서를 제출하여야 함에도 이를 이행하지 않았으며,
가축전염병 예방 등을 위해 매년 축종별(소,돼지,가금류,양봉 등)
방역 약품을 대상농가에 배부하고 약품 공급대장을 작성 수불관리
적기에 가축질병 차단에 철저를 기해야 함에도 “ 가축방역약품 수불관리 업무”
를 소홀히 하였으며, 농기계 지원사업 추진시 사업 신청서를 제출한
농가의 영농현황, 신청기준, 지원실적, 연령, 의지 등을 토대로 개별평가표
(확인,작성공무원 날인) 작성 및 현지 확인을 통해 선정심의회를
개최 하여야 함에도“농기계 지원사업 선정 업무”를 소홀히 한
사실이 있음.

Ⅲ 감사 결과

1. 지적 건 수 : 16건

- 행정상 조치 : 16건(시정 2건, 주의 14건)
- 신분상 조치 : 0건
- 재정상 조치 : 2건 185,460원

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		16건	2	14	185	0	185	
1	행정분야	공용차량 기록관리 소홀		○				
2	“	쓰레기 종량제 봉투 관리 소홀		○				
3	회계분야	신용카드(현금영수증 카드) 관리 업무 소홀		○				
4	“	예금이자 수입 미불입	○					
5	“	지출구비서류 미흡 및 검수절차 미 이행		○				
6	건설분야	지역개발공채 매입대상 및 매입기준 미 이행	○		185		185	
7	“	공사 하자보수보증금 확약서 누락		○				
8	“	계약 시 청렴서약서 제출 미 이행		○				
9	“	예산 집행절차 미 이행		○				
10	“	재해 응급복구 수방자재 등 관리 소홀		○				
11	“	건설공사 명예감독관 운영 소홀		○				
12	사회복지	기초생활보장기금 대여안내 홍보 소홀		○				
13	“	정부양곡지원 대상자 관리 부적정		○				
14	농업분야	농산물 소형저온저장고 지원사업 선정 및 설치확인 소홀		○				
15	“	가축방역약품(백신등) 공급대장 미비치 및 수불관리 소홀		○				
16	“	농기계 지원사업 선정업무 소홀		○				

VI 지적사항 요약

1. 공용차량 기록관리 소홀

- 「강진군공용차량 관리규칙」 제26조(기록관리) 규정에 의하면, 차량관리 부서의 장은 보유차량에 대하여 제2호부터 제6호까지 서류를 비치하고 기록유지 관리하고, 자동차부품구입 및 수리대장 인세를 행정시스템 차량정비 항목에 입력하여 관리하여야 하나, 세울 행정시스템 자동차정비 대장에 입력하지 않은 사실이 있음.

2. 쓰레기 종량제 봉투 관리 소홀

- 「강진군 폐기물관리에 관한 조례」 제14조 제3항 쓰레기봉투 공급대금을 징수할 때에는 징수부에 대장을 매일 정리하여 기록을 유지하고 익일 군금고에 납부하여야 하고 쓰레기 봉투 출납상황을 정리하여야 한다고 규정되어 있음에도, 쓰레기 종량제봉투 및 대형폐기물 업무 추진 시 판매대금을 납부한 후 판매징수결의서, 납부고지서 등을 서류철 하지 않았고, 기초수급권자용 무료 봉투 배부내역과 관련하여 수급자의 날인 또는 서명부 없이 기록물 관리 등을 소홀히 한 사실이 있음.

3. 신용카드(현금영수증 카드)관리 업무 소홀

- 지방자치단체 세출예산 집행기준(행정자치부 예규 제65호, 2019. 4. 18.시행)에 의거 신용카드 발급 시에는 신용카드 발급대장(별표 제1호 서식)을 작성·비치하고 신용카드를 현금영수증 발급용으로 등록한 경우에는 현금영수증카드 사용대장(별표 제2호 서식)을 작성·비치하도록 되어있으나, 카드 사용대장을 작성하지 않은 사실이 있음.

4. 예금이자 수입 미 불입

- 「지방회계법」 제27조 제1항에 의하면, 출납이 완결된 회계연도에 속하는 수입 또는 예산 외의 수입은 모두 현 회계연도의 세입에 편입하여야 한다고 규정하고 있음에도 2018년도 발생한 이지를 감사일 현재까지 불입하지 않은 사실이 있음.

5. 지출구비서류 미흡 및 검수절차 미 이행

- 『강진군 재무회계 규칙』 제59조 제2항에 따르면 최초의 지출결의서에 지출원인 행위 관계증빙서류를 붙이고 다른 지출결의에는 그 뜻을 기재하여 연관을 명백히 하여야 한다고 규정되어 있음에도, '18년 7월부터 현재까지 8건에 대한 예산을 지출하면서 입금명세서나 예산집행품의, 현금지출증빙·신용카드 영수증 없이 지출을 하였고, 담당공무원의 검수절차를 이행하고 물품검수조서를 작성하여야 함에도 검수조서를 작성하지 않는 등 회계 담당자가 당연히 행해야 할 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

6. 지역개발공채 매입대상 및 매입기준 미 이행

- 『전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례』 제7조(매입대상 및 기준)에 의거 1,000천 원 이상 공사도급 및 용역계약의 대금청구 시에는 100분의 2.5에 상당하는 지역개발공채를 매입하되, 산출결과 1건당 5,000원 미만의 단수는 버리고 5,000원 단위로 계산하여 매입하여야 하나, 지역개발공채 매입대상금액을 미 소화하고 집행한 사실이 있음.

7. 공사 하자보수보증금 확약서 누락

- 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법 제14조 제1항, 시행령 제50조 제1항 제1호에 의하면 계약금액이 5천만원 이하인 계약을 체결하는 경우 용도에 맞는 지출결의서를 사용하여 계약을 체결하여야 하며, 계약 시 승낙사항에 공사기간, 지연배상을, 담보책임 존속기간 등을 빠짐없이 작성하여야 하나, 2018년에 계약한 공사에 대해 누락한 채 계약서(지출결의서) 작성을 소홀히 한 사실이 있음.

8. 계약 시 청렴서약서 제출 미 이행

- 지방자치단체를 당사자로하는 계약에 관한 법 제6조의 2항, 시행령 제5조의 2항에 의거 계약 시, 계약의 투명성과 공정성을 높이기

위하여 입찰참가자 또는 수의계약의 계약상대자에게 청렴서약서를 제출하도록 요구하여야 하나, 2017. 5. 1. ~ 2019. 3. 31. 기간에 시행한 용산마을 논 진입포장공사의 10건에 대하여 계약 시 청렴서약서 제출을 요구하지 않았으며, 청렴서약서를 누락한채 계약을 체결한 사실이 있음.

9. 예산 집행절차 미 이행

- 지방자치단체 세출예산 집행기준 및 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법 제2조, 제4조에 따라 지출원인이 되는 계약은 재무관에게 의뢰하여 계약을 체결하여야 하고, 직속기관 및 사업소의 1천만원을 초과하는 공사 계약업무는 본청의 재무관이 행하여야 하나, 귀라, 계산마을 관매설 불편도로 정비사업 외 8건에 대해서는 본청의 재무관에게 계약의뢰를 하지 않고 직접 계약 체결 및 준공 절차를 거친 후 사업비를 집행한 사실이 있음.

10. 재해 응급복구 수방자재 등 관리 소홀

- 최근 기후 변화로 인한 자연재난(태풍, 집중호우, 폭설 등)의 발생빈도와 피해가 증가되는 상황으로, 평상시 재해응급 복구용 수방자재 등은 내구연한 및 보관상태를 수시로 점검하여, 부패 예방 관리 등을 하여야 하나, 재해 응급복구용 자재 관리를 소홀히 하였다.

11. 건설공사 명예감독관 운영 소홀

- 「강진군 부실공사 방지조례」에 의하면 건설기술용역업자로 하여금 건설사업관리를 하게 하는 건설공사 이외의 모든 공사에 대한 사업의 추진 시 부실공사의 예방을 위하여 당해 건설공사에 대한 지식이 풍부한 마을 주민 중에서 명예감독관을 위촉 운영하고 공사의 계약체결 이후부터 준공검사 종료 시까지 공사의

현장을 수시로 확인하게 하고 부실시공 사항을 발견 또는 부실 시공이 예상될 경우에는 공사감독관 및 읍·면장에게 통보한다고 규정되어 있으나, 용산마을 논진입로포장공사 외 31건의 건설 공사를 시행하면서 명예 감독관을 임명하지 않고 사업을 준공 처리한 사실이 있음.

12. 기초생활보장기금 대여안내 홍보 소홀

- 「강진군 기초생활보장기금 설치 및 운영 조례」 제9조의 규정에 의거 국민기초생활보장수급자 및 저소득층에게 기초생활보장기금을 대여하여 자립자활 기반을 조성할 수 있도록 주민홍보를 해야 함에도 불구하고 홍보를 소홀히 한 사실이 있음.

13. 정부양곡지원 대상자 관리 부적정

- 양곡대금 본인부담금은 2018년 기준 생계·의료수급자 10kg 1,600원, 20kg 3,200원, 주거·교육급여·차상위계층 10kg 8,200원, 20kg 16,300원으로 보장내용에 따라 금액이 상이하나, 양곡대금 대상자가 '18. 6월 ~ 8월(3개월)까지 차상위에서 기초수급자로 전환 되었음에도 종전대로 부당하게 처리 한 사실이 있음.

14. 농산물 소형저온저장고 지원사업 선정 및 설치확인 소홀

- 농산물 소형저온저장고 지원사업 추진시 읍면에서는 사업신청서를 제출한 농가별 평가표(기초자료) 작성 및 영농현황, 추진 의지, 사업부지 확보여부 등 현장 확인 후 최종 평가하여 선정심의회를 개최하고, 사업 완료시는 사업자별 현장 확인 후 정산서를 제출하여야 함에도 [환경농업과-15(2018.1.1), 동-214(2019.1.4)] 2018~2019년 사업대상자 선정 및 설치 확인을 소홀히 한 사실이 있음.

15. 가축방역약품(백신 등) 공급대장 미 비치 및 수불관리 소홀

- 가축전염병 예방과 확산방지로 축산농가의 경제적 손실예방과 방역을 철저히 하고자, 매년 축종별(소,돼지,가금류,양봉 등) 방역 약품을 대상농가에 배부하고 약품 공급대장을 작성 수불관리 적기에 가축질병 차단에 철저를 기해야 함에도, 공급대장 및 약품 수불부 관리 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

☞ 환경축산과-24501(2018.5.11)호, 동-23410(2018.5.4),
동 -21402(2018.4.24)

16. 농기계 지원사업 선정업무 소홀

- 농기계 지원사업 추진시 사업신청서를 제출한 농가의 영농현황, 신청기종, 지원실적, 연령, 의지 등을 토대로 개별평가표(확인,작성공무원 날인) 작성 및 현지 확인을 통해 선정심의회를 개최 하여야 함에도, 2018년 사업대상자 선정시 점수표(기초자료)는 확인이 되나 신청 농가별로 현지 확인(기종보유유무, 의지 등) 및 확인된 평가표(확인작성 공무원 날인)가 미작성 되어 있어“농기계 지원사업 선정 업무”를 소홀히 한 사실이 있음.

☞ 친환경농업과-120(2018.1.2), 동-259(2018.1.3), 동-393(2019.1.7),
동-475(2019.1.8)