



, 더불어 행복한 강진, 군민이 주인입니다.

## 2019년 성전면 종합감사 결과



강진군  
【기획홍보실】

# 2019년 성전면 종합감사 결과

## I 감사 개요

1. 감사기간 : 2019. 05. 29.(수) ~ 05. 31.(금) / 3일간

2. 대상기간 : 2017. 07. 01. ~ 2019. 04. 30. / 2년간

3. 감 사 반 : 7명

○ 통 제 관 : 기획홍보실장 운영갑

○ 감사요원 : 6명

|          |             |       |
|----------|-------------|-------|
| - 기획홍보실  | 감 사 팀 장     | 이 재 희 |
| - 기획홍보실  | 지 방 행 정 6 급 | 이 영 일 |
| - 기획홍보실  | 지 방 시 설 6 급 | 김 근 영 |
| - 기획홍보실  | 지 방 행 정 8 급 | 이 이 슬 |
| - 주민복지실  | 사 회 복 지 6 급 | 박 혜 령 |
| - 친환경농업과 | 지 방 농 업 6 급 | 마 종 균 |

## II 총 평

### 1. 일반행정분야

○ 주민자치위원회 운영(회의)시 운영 결과 보고서를 반기별로 군수에게 보고 하여야 하며 위원회 회의는 정기회의와 임시회의로 구분하며 정기회의는 월 1회 개최 하도록 규정되어 있으나 위원회 운영 업무를 소홀히 하였으며, 수입증지 인증기 수입에 있어서도 당일 판매한 증지 대금 불입을 다음날까지 하도록 규정하고 있음에도 1~3일 정도 지연 불입한 사실이 있음.

## 2. 외계분야

- 수입(이자)발생시 출납이 완결된 회계연도의 세입에 편입하여 불입해야 하는데 불입하지 않은 사실이 있으며, 세출예산 집행 시 세출예산에 정한 목적 외의 용도로 사용할수 없도록 되어 있음에도 부적정하게 집행 하였으며, 행사 참여 등 차량을 임대 할 시 해당 차량의 보험 또는 공제 가입여부를 확인 한 후 계약서를 작성하여야 함에도 확인 하지 않는 등 안전사고 대비에 소홀히 한 사실이 있음.

## 3. 건설 분야

- 전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례에 의거 1,000천 원 이상 공사도급 및 용역계약의 대금청구 시에는 100분의 2.5에 상당하는 지역 개발공채를 매입하되, 산출결과 1건당 5,000원 미만의 단수는 버리고 5,000원 단위로 계산하여 매입하여야 하나, 지역개발공채 매입대상 금액을 미 소화하고 집행한 사실이 있으며, 각종 건설공사에 대해서도 도급받은 건설업자가 보험료등을 부담하는지 여부에 관하여 확인 하여 도급금액 산출내역서에 명시된 보험료가 실제로 지출된 보험료보다 많은 경우에는 그 초과하는 금액을 정산하도록 되어 있음에도 보험료를 과다 집행하였으며, 각종 공사(용역)의 원가계산 (설계서) 작성시에는 지방자치단체 원가계산 및 예정가격 작성요령 (행정안전부 예규)과 건설표준품셈 등에 따라 적정하게 산정하여 사업을 추진해야 함에도 과다 사업으로 추진하여 사업비를 집행 하였으며, 건설공사를 시행하면서 명예감독관을 임명토록 되어 있는데 임명하지 않고 사업을 준공처리한 사실이 있음.

#### 4. 복지분야

- 수급자, 수급자의 친권자 또는 후견인 등은 수급자 증명서를 발급 받으려면 신청서를 시장·군수·구청장에게 제출 하여야 한다. 라고 되어 있으며, 수급자와 동일 보장가구원이 아닌 경우 수급자 증명서를 발급 받고자 할 때에는 위임장을 제출하여야 한다 라고 명시하고 있는데도 신청서를 제출 받지 않고 본인 신청용을 발급 받았으며, 마을 경로당에 지원하는 운영비는 「경로당운영지원지침」에 의거 집행해야 하는데 일부 마을경로당에서 지침을 무시하고 부식비등을 지급 하였는데도 이에 대한 지도 감독을 소홀히 한 사실이 있으며, 의사능력이 미약한 정신 장애인·치매노인 등에 대하여는 급여관리자를 지정하여 급여 관리를 할 수 있으나, 이는 통장 등을 점검하고 증빙서류를 최대한 확보하여 함에도 의사무능력자의 급여 관리 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

#### 5. 농업분야

- 「'17, '18년 시설원예분야 지원사업」으로 보조 지원한 시설물에 대해서는 사후관리기간 동안 관리상태, 활용상황 등을 연 2회 이상 점검하도록 규정하고 있는데 사후관리를 소홀히 하였으며, 토양 개량제(석회) 지원사업 일환으로 농가에 공급한 토양개량제를 농작물이 식재 되기전 살포가 되도록 지도하여야 하나 일부 방치 되어 있으며, 농지원부 작성시 관리지침에 의거 변동사항이 있을 경우 지체없이 정비 관리 하여야 하나 이를 소홀히 한 사실이 있음.

### Ⅲ 감사 결과

#### 1. 지적 건 수 : 15건

- 행정상 조치 : 15건(시정 7건, 주의 8건)
- 신분상 조치 : 0건
- 재정상 조치 : 4건 1,298,960원

#### 2. 지적사항 목록

(단위 : 건, 천 원)

| 연번 | 분 야  | 건 명                         | 행정상 조치<br>(건) |    | 재정상 조치<br>(천원) |      |     | 기타 |
|----|------|-----------------------------|---------------|----|----------------|------|-----|----|
|    |      |                             | 시정            | 주의 | 계              | 회수   | 부과  |    |
| 계  |      | 15                          | 7             | 8  | 1,299          | 539  | 760 |    |
| 1  | 행정분야 | 주민자치위원회 운영 부적정              |               | ○  |                |      |     |    |
| 2  | “    | 인증기 수입정산 관리 소홀              |               | ○  |                |      |     |    |
| 3  | 회계분야 | 세출예산의 목적 외 사용               |               | ○  |                |      |     |    |
| 4  | “    | 예금이자 수입 미불입                 | ○             |    | 0.2            |      | 0.2 |    |
| 5  | “    | 주민자치위원회 농산물 판매행사 차임임차계약 부적정 |               | ○  |                |      |     |    |
| 6  | 건설분야 | 지역개발공채 매입대상 및 매입기준 미 이행     | ○             |    | 760            |      | 760 |    |
| 7  | “    | 각종건설공사 보험료 정산 소홀            | ○             |    | 335            | 335  |     |    |
| 8  | “    | 연사무소 담장철거 및 화단정비공사 원가계산 부적정 | ○             |    | 204            | 204, |     |    |
| 9  | “    | 건설공사 명예감독관 운영 소홀            |               | ○  |                |      |     |    |
| 10 | 사회복지 | 수급자 증명서 발급 업무 소홀            |               | ○  |                |      |     |    |
| 11 | “    | 마을경로당 운영비 및 부식비 집행 부적정      |               | ○  |                |      |     |    |
| 12 | “    | 의사무능력(미약)자의 급여관리 소홀         |               | ○  |                |      |     |    |
| 13 | 농업분야 | 시설원에 자원사업 사후관리 소홀           | ○             |    |                |      |     |    |
| 14 | “    | 토양개량제 살포 지도 소홀              | ○             |    |                |      |     |    |
| 15 | “    | 농지원부 정비 소홀                  | ○             |    |                |      |     |    |

### 1. 주민자치위원회 운영 부적정

- 『강진군주민자치센터설치 및 운영조례』 제14조(보고) 규정에 따르면 읍면장은 자치센터의 연간 운영계획을 위원회의 심의를 거쳐 군수에게 보고하여야 하며, 운영결과 보고서를 반기별로 위원회의 심의를 거쳐 당해 반기 경과 후 20일 이내에 군수에게 보고하여야 한다고 규정하고 있음에도 정기회의를 2017년도 3회 2018년도 1회만 개최하였고 운영결과보고를 2018년도 1회만 보고하는 등 주민자치위원회 운영 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

### 2. 인증기 수입정산 관리 소홀

- 『강진군 수입증지조례』 제20조(계기사용 및 무인발급기 사용 수입금의 정산)의 규정에 의하면 판매한 증지대금의 납입은 금고소재지에서 있어서는 그 다음 날까지 그 이외의 곳에서는 5일안에 금고에 납입하여야 한다고 규정하고 있으나, 2017년 부터 2019년 4월 30일까지 총 10건에 대해 일일결산 후 최고 3일까지 지연 불입한 사실이 있음.

### 3. 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 발생된 이자를 감사일 현재까지 불입하지 않은 사실이 있음.

### 4. 세출예산의 목적외 사용

- 『지방재정법』 제47조 규정에 따르면 세출예산에 정한 목적 외의 용도로 사용할 수 없도록 되어 있음에도 준공금을 사무관리비로, 사무실 다과류 구입 2건을 기관운영업무추진비로, 복사용지 구입을 공공요금 등 총 4건을 부적정하게 집행한 사실이 있음.

## 5. 주민자치위원회 농특산물 판매행사 차량 임차계약 부적정

- 『관광진흥법』 제9조(보험가입 등)의 규정에 의하면 관광사업자는 해당사업과 관련하여 사고 등이 발생 할 것을 대비하여 보험 또는 공제에 가입하거나 영업보증금을 예치(이하 보험가입 등)하여야 한다고 규정되어 있는데도, '18년 농특산물 판매행사를 위해 차량 임차계약을 하면서 종합보험증서 또는 공제보험증서, 차량등록증, 계약서(날인없음)을 확인하지 않고 안전사고 대비에 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 매입대상금액 760천 원을 미 소화하고 집행한 사실이 있음.

## 7. 건설공사 각종 보험료 정산 소홀

- 『건설산업기본법 시행령』 제26조의2(보험료 등의 비용 명시 및 정산)에 의하면 보험료등의 비용을 도급금액 산출내역서에 명시하여야 하며 발주자는 그 건설공사를 도급받은 건설업자가 보험료등을 부담하는지 여부에 관하여 확인하여 도급금액 산출내역서에 명시된 보험료가 실제로 지출된 보험료보다 많은 경우에는 그 초과하는 금액을 정산 하여야 하는데도 실제 보험료 납부 내역이 없고 납입증명서를 제출하지 않았음에도 이를 정산하지 않고 계약금액 전액을 지출하여 각종 보험료를 과다 집행되었다.

## 8. 성전면사무소 담장철거 및 화단정비공사 원가계산 부적정

- 각종 공사(용역)의 원가계산(설계서) 작성시에는 지방자치단체 원가계산 및 예정가격 작성요령(행정안전부 예규)과 건설표준 품셈 등에 따라 적정하게 산정하여야 함에도 원가계산시 산업안전보건관리비 반영 제외 대상 사업임에도 원가계산에 반영하여 과다 금액으로 사업 추진하여 사업비를 집행하였다.

## 9. 건설공사 명예감독관 운영 소홀 이행

- 『강진군 부실공사 방지조례』에 의하면 건설기술용역업자로 하여금 건설사업관리를 하게 하는 건설공사 이외의 모든 공사에 대한 사업의 추진시 부실공사의 예방을 위하여 지식이 풍부한 마을 주민중에서 명예감독관을 위촉 운영하고 공사의 계약체결 이후부터 준공검사 종료 시 까지 공사의 현장을 수시로 확인 부실시공 사항을 발견 또는 부실시공이 예상될 경우에는 공사감독관 및 읍·면장에게 통보한다 라고 규정 되어 있으나 건설공사를 시행하면서 명예 감독관을 임명하지 않고 사업을 준공처리한 사실이 있음.

## 10. 수급자 증명서 발급 업무 소홀

- 『국민기초생활보장법』 시행규칙 제40조(수급자 증명서의 발급) 및 2019. 국민기초생활보장사업안내(259,260쪽)에 따르면 수급자, 수급자의 친권자 또는 후견인 등은 수급자 증명서를 발급받으려면 신청서를 시장·군수·구청장에게 제출하여야 한다. 라고 되어 있으며, 수급자와 동일 보장가구원이 아닌 경우위임장을 제출하여야 한다 라고 명시하고 있음. 2017~2019년 감사일 현재까지 수급자 증명서 발급업무를 처리하면서 발급신청서를 제출받지 않고 본인 신청용으로 발급하였음.



## 11. 마을 경로당 운영비 및 부식비 집행 부적정

- 『경로당 운영지원 지침』에 의하면 마을 경로당에 지원하는 운영비는 경로당 유지·관리를 위한 운영비성 경비와 경로당 회의 시 소요되는 비용(부식비, 다과, 음료, 등), 및 소규모 비품 구입 등에 집행해야 한다고 명시하고 있으며, 부식비는 급식에 필요한 비용등에 집행해야 한다고 명시하고 있으나, 이에 대한 지도감독을 소홀히 한 사실이 있음.

## 12. 의사 무능력(미약)자의 급여관리 소홀

- 『국민기초생활보장사업안내』(보건복지부) 의사무능력(미약)자의 급여관리지침에 의하면 의사능력이 미약한 정신장애인·치매 노인 등에 대하여는 급여관리자를 지정하여 급여관리를 할 수 있으며, 이 때 복지급여가 수급자 자신을 위해 사용되고 있는지 반기별 확인·점검이 필요하고, 점검내용으로는 기초생활수급의 실제 급여수령 여부, 급여관리자 지정동의서, 급여통장, 통장 입출금 내역을 점검하고 급여지출 내역 및 증빙서류를 최대한 확보하도록 되어 있음에도 2017년~2018년 각각 4명을 지정하였으나, 급여관리자 지정동의서 징구 및 급여관리 점검표에 의한 점검이 이루어지지 않는 등 의사 무능력(미약)자 급여 관리 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

## 13. 시설원에 지원사업 사후관리 소홀

- 『보조금 관리에 관한 법률』 제35조 3항 및 농림사업분야 재정 관리 기본규정 제69조 규정에 따라 사업이 완료되면 해당 시설물에 대해 5년간 보조금 교부 목적에 위배되지 않도록 사후관리 대장을 만들어 연 2회 이상 점검하도록 되어 있으나, 2017년 농기계 지원사업 완료에 따른 사후관리대장은 작성 비치하고 있으나, 매년 2회이상 농기계 활용실태를 점검하지 않아 보조지원 사업 사후관리 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

#### 14. 토양개량제 살포 지도 소홀

- 2019년 토양개량제 지원사업 시행지침(사후관리)에 의거 지역농협장의 살포계획 수립과 수혜 농업인의 해포 및 살포작업 상황을 읍면장이 점검하고, 미 살포 농가는 농작물이 식재되기 전에 모두 살포하도록 지도 하여야 함에도 마을에 공급한 토양개량제(석회) 일부가 살포되지 않고 방치되는 등 살포 지도를 소홀히 한 사실이 있음.

#### 15. 농지원부 정비 소홀

- 『농지법』 제49조(농지원부의 작성과 비치) 및 농지원부 작성 및 관리지침에 의거 관리기관장은 농지원부의 내용에 변동사항이 생기면 그 변동사항을 지체 없이 정비하여 농업정책 기초자료로 활용하는 등 농지원부 관리에 철저를 기하여야 함에도 종료, 사망말소, 경작면적 미달 등에 대하여 미 정리하여 농지원부관리 업무를 소홀히 한 사실이 있음.