



, 더불어 행복한 강진, 군민이 주인입니다.

2019년 농업기술센터 부분감사 결과



강진군
[기획홍보실]

2019년 농업기술센터 부분감사 결과

I 감사 개요

1. 감사기간 : 2019. 07. 03.(수) ~ 07. 05.(금) / 3일간

2. 대상기간 : 2017. 11. 01. ~ 2019. 06. 30. / 2년간

3. 감 사 반 : 5명

○ 통 제 관 : 기획홍보실장 임 채 용

○ 감사요원 : 4명

- | | | |
|---------|-------------|-------|
| - 기획홍보실 | 감 사 팀 장 | 이 재 희 |
| - 기획홍보실 | 지 방 세 무 6 급 | 박 영 진 |
| - 기획홍보실 | 지 방 시 설 6 급 | 김 근 영 |
| - 기획홍보실 | 지 방 행 정 8 급 | 이 이 슬 |

II 총 평

1. 일반행정분야

- 민간에 대한 지방보조금 통장은 1개 사업에 1개 통장(계좌)을 별도 개설하도록 하고 있으며, 자부담 예치여부를 확인하기 위해 통장 사본을 제출받도록 되어 있으나 이를 위반하였으며, 물품계약을 체결하였을 경우 물품관리대장에 필요한 사항을 기록관리 하여야 하며 물품의 매입, 기타 검사는 사업담당자가 하고 물품출납원이 물품검사(수) 절차를 이행하여야 하나 소홀히 하였다.

2. 외계분야

- 현장 견학 등을 위한 차량을 임차할 경우 임차계약을 체결하기

위해서는 먼저 차량이 보험 또는 공제조합에 가입되었는지 여부와 보험기간 도과 등을 확인하기 위해 보험증서와 차량등록증 등을 제출토록 하여 이를 확인한 후 계약서를 작성하고 첨부하여야 하나 이를 소홀히 하였으며, '육묘장 및 작목 실증포장 관리를 위한 인부사역을 하기 위해서는 근로계약을 체결하여 근로자에게 임금, 소정근로시간, 휴일, 연차 유급휴가, 그 밖에 대통령령으로 정하는 근로조건 등이 명시된 서면을 작성하여 교부하여야 하나 이를 소홀히 한 사실이 있다.

- 공용차량을 사용한 출장여비를 집행하면서 별도의 운임비를 지급하였고 1인당 일비 10,000원을 감해서 지급하여야 함에도 20,000원씩 지급한 사실이 있으며, 물품 구입 계약 시 계약금액의 100분의 1.5%에 상당하는 지역개발공채를 매입하지 않고 예산을 집행한 사실이 있으며, 특근매식비를 집행함에 있어 관외출장으로 식비를 지급받은 대상을 제외하지 않고 이중으로 지급한 사실이 있음.

3. 공사 분야

- 공사 계약을 체결하여 사업을 추진하면서 계약상대자가 제출한 사진 대장만 확인하고, 계약 이행 등을 직접 확인하기 위한 검사 또는 출장 보고(사업완료 확인) 등을 하지 않고 사업비를 지급한 사실이 있으며, 공사의 준공검사를 마친 경우에는 입찰보증금 귀속에 관한규정을 준용하여 하자보수보증금에 해당하는 금액을 납입할 것을 보장하기 위하여 그 지급을 약속하는 내용의 문서를 제출토록 하여야 하나 이를 소홀히 하였으며, 1,000천 원 이상 공사도급 및 용역계약의 대금청구 시에는 100분의 2.5, 물품계약의 대금청구 시에는 100분의 1.5에 상당하는 지역개발공채를 매입하여야 이를 소홀히 하였다.

III 감사 결과

1. 지적 건 수 : 11건

- 행정상 조치 : 11건(시정 4건, 주의 7건)
- 신분상 조치 : 0건
- 재정상 조치 : 4건 512,000원(회수 102,000원, 부과 410,000원)

2. 지적사항 목록

(단위 : 건, 천 원)

연번	분야	건 명	행정상 조치 (건)		재정상 조치 (천원)			기타
			시정	주의	계	회수	부과	
계		11건	4	7	512	102	410	
1	행정분야	보조사업 관리 업무 소홀		○				
2	"	예산집행 관련 회계서류 작성 소홀		○				
3	회계분야	현장견학 등을 위한 차량 임차계약 부적정		○				
4	"	육묘장 및 작목 실증포장 관리를 위한 인부사역 업무 소홀		○				
5	"	지역개발공채 매입대상 및 매입기준 미이행	○		85		85	
6	"	급량비 이중 지급	○		8	8		
7	"	공용차량을 이용한 관외 출장여비 지급 부적정	○		94	94		
8	"	지역개발공채 매입기준 미이행	○		325		325	
9	공사분야	공사 하자보수보증금 확약서 누락		○				
10	"	공사 등 계약 작성 소홀		○				
11	"	공사 계약시 청렴서약서 제출 미 이행		○				

VI 지적사항 요약

1. 보조사업 관리 업무 소홀

- 지방보조금관리기준(2017. 09. 25. 행정안전부 예규 제11호)에 의하면 민간에 대한 지방보조금 통장은 1개 사업에 1개 통장(계좌)을 별도 개설하도록 하고 있으며, 자치단체장은 자부담 예치여부를 확인하기 위해 보조금 교부 전 통장 사본을 제출받아 확인토록 되어 있으나 이를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 예산집행 관련 회계서류 작성 소홀

- 강진군재무회계규칙 제123조에 따르면 물품계약을 체결하였을 경우에는 물품관리대장(별지 제93호 서식)에 의하여 필요한 사항을 기록관리 하여야 하며, 제124조에 의하면 물건을 매입, 기타 검사는 사업담당자가 하고 검수(별지 제95호 서식)는 물품출납원(분임출납원이 있는 경우에는 분임출납원)이 행한다고 되어 있으나 이를 소홀히 한 사실이 있음.

3. 현장견학 등을 위한 차량 임차계약 부적정

- 버스 임차계약을 체결하기 위해서는 먼저 관광진흥법 제9조에 의한 차량이 보험 또는 공제조합에 가입되었는지 여부와 보험기간 도과 등을 확인하기 위해 보험증서와 차량등록증 등을 제출토록 하여 확인한 후 온전한 계약서를 작성하고 첨부하여야 하나 이를 소홀히 한 사실이 있음.

4. 육묘장 및 작목 실증포장 관리를 위한 인부사업업무 소홀

- 「근로기준법」 제17조에 의하면 사용자는 임금, 소정근로시간, 휴일, 연차 유급휴가, 그 밖에 대통령령으로 정하는 근로조건 등이 명시된 계약서를 작성하여 근로자에게 교부하여야 하나, 원예작물 등의 관리를 위한 인부사업 추진시 근로계약을 체결하고 계약서를 작성하지 않고, 인부사업비 지급 시 계약서를 첨부하지 않고 지출하는 등 이를 소홀히 한 사실이 있음.

5. 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 2.5, 물품계약의 대금청구 시에는 100분의 1.5에 상당하는 지역개발공채를 매입하되, 산출결과 1건당 5,000원 미만의 단수는 버리고 5,000원 단위로 계산하여 매입하여야 하나 이를 소홀히 한 사실이 있음.

6. 급량비 이중 지급

- 『지방자치단체 세출예산 집행기준(안전행정부 예규 제82호)』에 의하면 공무원에게 지급하는 매식비는 시간외근무수당을 지급받고 있는 자 중에서 교대근무자, 야간근무수당·휴일근무수당 지급대상자, 『공무원 여비 규정』에 따라 식비를 지급받은 자는 제외한다고 명시되어 있음에도 이중으로 지급한 사실이 있음.

7. 공용차량을 이용한 관외 출장여비 지급 부적정

- 『공무원 여비규정』 제15조(운임 지급의 제한)에 의하면 관용의 차량·선박 또는 항공기 등을 이용하여 여행하는 경우에는 운임을 지급하지 아니한다고 규정하고, 제16조(일비·숙박비·식비의 지급) 3항에 의하면 일비는 여행일수에 따라 지급하되 공용차량을 이용하는 경우 등 인사혁신처장이 정하는 바에 따라 여행을 하는 경우에는 일비의 2분의 1을 지급한다고 규정되어 있음에도 이를 이행하지 않았음.

8. 지역개발공채 매입기준 미 이행

- 『전라남도 지역개발기금 설치 및 운영조례』 제7조(매입대상 및 기준)에 의거 1,000천 원 이상 물품 구입 계약 시 계약금액의 100분의 1.5%에 상당하는 지역개발공채를 매입하고, 산출결과 1건당 5,000원 미만의 단수는 버리고 5,000원 단위로 계산하여 매입하여야 함에도 이를 이행하지 않았음.

9. 공사 하자보수보증금 확약서 누락

- 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법 제21조, 시행령 제71조, 시행규칙 제50조, 제70조 규정에 의거, 공사계약시 계약금액(3천만원 미만)에 대한 하자보수 보증금율을 정하고, 하자보수보증금에 해당하는 금액을 납입할 것을 보장하기 위하여 그 지급을 확약하는 내용의 문서를 제출토록 하여야 하나 이를 이행하지 않았음.

10. 공사 등 계약서 작성 소홀

- 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, 계약시 승낙사항에 공사기간, 지연배상율, 담보책임 존속기간 등을 빠짐없이 작성하여야 하나 이를 소홀히 한 사실이 있음.

11. 공사 계약시 청렴서약서 제출 미 이행

- 지방자치단체를 당사자로하는 계약에 관한 법 제6조의 2항, 시행령 제5조의 2항에 의거 계약시, 계약의 투명성과 공정성을 높이기 위하여 입찰참가자 또는 수의계약의 계약상대자에게 청렴서약서를 제출하도록 요구하여야 하나, 이를 누락한 채 계약을 체결한 사실이 있음.