



, 더불어 행복한 강진, 군민이 주인입니다.

2019년 군동면 종합감사 결과



강진군
[기획홍보실]

2019년 군 동 면 종합감사 결과

I 감사 개요

1. 감사기간 : 2019. 9. 18.(수) ~ 9. 20.(금)까지 / 3일간
2. 대상기간 : 2017. 3. 1. ~ 2019. 8. 31. / 3년간
3. 감 사 반 : 7명
 - 통 제 관 : 기획홍보실장 임 채 용
 - 감사요원 : 6명

- 기획홍보실	감 사 팀 장	이 재 희
- 주민복지실	희망복지팀장	김 경
- 친환경농업과	식품산업팀장	김 행 덕
- 기획홍보실	지방세무 6급	박 영 진
- 기획홍보실	지방시설 6급	김 근 영
- 기획홍보실	지방행정 8급	이 이 슬

II 총 평

1. 일반행정분야

- 이륜자동차 사용폐지신고 업무처리 시 행정정보공동이용을 소홀히 하였고, 민방위 시설·장비를 관리함에 있어 일반물품과 혼용하여 보관하고 관리책임자가 바뀌었음에도 정비를 하지 않았으며, 주민등록 등·초본 교부시 위임자 확인(위임자 신분증 사본)과 위임법인의 인감날인 여부 확인을 소홀히 하였고, 세입세출외현금 실무담당자 변경시 예금잔액증명을 붙인 현금과 예금현재액조서를 작성하지 않았고 세입세출외현금출납부, 유가증권수불부 정리를 소홀히 함.

2. 외계분야

- 계약의 내용에 따라 구입(물품, 기타)지출결의서 내지 (공사, 용역)집행과 지출결의서를 사용하고 「지방자치단체 세출예산 집행기준」에 따라 신용카드를 사용하여 200만원 이하 물품을 구매하는 경우(인터넷 구매 포함)에는 구입(물품, 기타) 지출결의서 대신에 (일반)지출결의서를 사용한다고 규정하고 있음에도, 환경정비 등 사업비 집행 2건에 대해 200만원 이하의 물품구입으로 신용카드를 사용하지 않았음에도 (일반)지출결의서를 사용하여 세출예산과목을 부적절하게 적용하였음.

3. 건설 분야

- 농어촌빈집정비사업 추진시 사업시행자는 건축물 철거 즉시 보조사업자가 건축물대장을 말소 신청할 수 있도록 안내 및 사후 관리에 만전을 기하여야 함에도, 철거 건축물 8채에 대하여 2019년 감사일 현재까지 사후관리를 소홀히 하였고, 계약금액이 5천만원 이하인 계약을 체결하는 경우 용도에 맞는 지출결의서를 사용하여 계약 승낙사항에 공사기간, 지연배상율, 담보 책임 존속기간 등을 빠짐없이 작성하여야 함에도 이를 누락하여 공사 등 계약을 소홀히 하였음.

4. 복지분야

- 경로식당 운영과 관련하여 보조금 집행 시 신용카드 또는체크카드 사용이 원칙이나, 경로식당 운영비 총 166건 27,433,056원을 체크카드를 사용하지 않고 계좌이체하여 이에 대한 지도·감독업무를 소홀히 하였고, 미약한 정신장애인·치매노인 등에 대하여는 급여관리자를 지정하여 급여관리를 할 수 있으나, 급여대상자가 장롱 1점을 구입하면서 간이영수증만 첨부하고 송금하는 등 급여관리를 소홀히 하였음.

5. 농업분야

- 농산물 소형저온저장고 관리상태, 활용상황 등을 연 2회 이상 점검하여 5년간 사후관리카드에 기록·비치하여야 함에도 2017년부터 2018년까지 지원된 58동의 저장고 중 4동에 대한 점검 기록을 누락하였으며, 농지취득자격증명 발급시 해당 농지에 대한 상황을 객관적으로 입증할 수 있는 현장 사진 등을 누락하였고, 2018년도 쌀·밭직불제 사업시행 지침에 따른 농업소득보전직불제 심의위원회를 개최하지 않았으며, 농기계 등 지원지침에 규정된 기계·장비에 대한 사후관리를 준공일로부터 5년간 하여야 함에도, 2017년부터 2019년까지 보급완료된 143대의 기계·장비 중 100대에 대한 사후관리 업무를 소홀히 하였음.

Ⅲ 감사 결과

1. 지적 건 수 : 13건

- 행정상 조치 : 13건(시정 2건, 주의 11건)
- 신분상 조치 : 0건
- 재정상 조치 : 0건

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		13건	2	11	-	-	-	
1	행정분야	이륜자동차 업무처리(사용폐지신고) 소홀		○				
2	"	민방위 시설·장비 관리 소홀	○					
3	"	주민등록표 열람 및 등초본 발급업무 소홀		○				
4	"	세입세출외현금 관리업무 소홀		○				
5	회계분야	세출예산의 지출결의서 적용 부적정		○				
6	건설분야	농어촌빈집정비사업 사후관리 소홀	○					
7	"	공사 등 계약 작성 소홀		○				
8	사회복지	군동경로식당 운영비 사용 지도감독 소홀		○				
9	"	의사 무능력(미약)자의 급여관리 소홀		○				
10	농업분야	농산물 소형저온저장고 지원사업 사후관리 업무 소홀		○				
11	"	농지취득자격증명 발급 현장확인 증빙자료 미흡		○				
12	"	2018 농업소득보전 직불제 심의위원회 운영업무 소홀		○				
13	"	농기계 등 지원사업 사후관리 업무 소홀		○				

VI 지적사항 요약

1. 이륜자동차 업무처리(사용폐지신고) 소홀

- 『자동차관리법』 시행규칙 제1항 규정에 따르면 이륜자동차 소유자가 사용폐지신고를 했을 경우 「전자정부법」 제36조 제1항에 따른 행정정보의 공동이용을 통하여 첨부서류에 대한 정보를 확인할 수 있는 경우에는 첨부서류에 갈음할 수 있다고 되어있음에도, 2019년 9월 20일 감사일 현재까지 총 20건에 사용폐지 신고에 대하여 확인없이 처리하였고, 신고서에 대한 관계자의 결재를 득하지 않는 등 이륜자동차업무(사용폐지신고) 처리를 소홀히 하였음.

2. 민방위 시설·장비 관리 소홀

- 『민방위기본법』 제15조의2(점검 등) 및 민방위 시설·장비 관리 운영지침에 따르면 효율적인 시설·장비 관리를 위해 관리책임자를 지정하고 관리책임자는 주기적인 점검을 실시하는 등 시설물 상태점검 및 유지·관리를 하여야 하나, 보유중인 민방위 시설·장비를 일반물품과 혼용하여 보관하는가 하면 2019년 7월 1일자로 관리책임자가 바뀌었음에도 감사일 현재까지 정비를 하지 않고 있는 등 민방위 시설·장비의 관리업무를 소홀히 하였음.

3. 주민등록표 열람 및 등·초본 발급업무 소홀

- 『주민등록법』 제19조 및 「주민등록사무편람」에 따르면 주민등록 등·초본 발급 시 위임장에 위임자, 수임자의 인적사항, 용도, 관계 및 위임을 하였다는 표시로 서명 또는 날인, 발급통수드의 기재사항을 확인하여야 하나, 2017. 2. ~ 2019. 2. 기간 중 장○○ 외 5건의 교부신청에 대하여 첨부서류(위임자 신분증 사본) 없이 교부하였고, ○○농협 ○○지점 법인의 등·초본 교부신청에 대하여 위임법인의 인감날인 여부 등을 확인하지 않고

발급하여 주민등록 등·초본 교부업무를 소홀히 하였음.

4. 세입세출외 현금 관리업무 소홀

- 강진군 「사무인계인수규칙」과 「재무회계규칙」 제99조(인계의 절차) 제1항에 따라 사무인계·인수자는 인계 전날 현금 출납부를 마감하여 인계연월일을 기재하고, 인계자·인수자가 날인하여야 하며, 인계자는 예금잔액증명을 붙인 현금 및 예금현재액조서(별지제76호서식)와 인계할 장부, 증빙서류의 목록을 각 3통 작성하여 인수자의 입회하에 주고 받은 후 현금현재액조서 또는 현금 및 목록에 수수연월일과 「수수를 필하였음」이라고 기재하여 인계·인수자 연서날인 후 각각 1통씩 보존하고 1통은 인계보고서(별지제77호서식)에 붙여 군수에게 제출하여야 한다고 규정하고 있음에도, 세입세출외현금 실무담당자 변경시 인계·인수서를 작성하면서 예금잔액증명을 붙인 현금과 예금현재액조서를 작성하지 않았고, 세입세출외현금출납부, 유가증권수불부 정리를 소홀히 하였음.

5. 세출예산의 지출결의서 적용 부적정

- 「강진군 재무회계 규칙」 제123조제3항 및 「지방자치단체 세출예산 집행기준」에 의하면 계약의 내용과 신용카드 사용여부에 따라 구입(물품, 기타)지출결의서, (공사, 용역)집행과 지출결의서, (일반)지출결의서를 사용한다고 규정하고 있고, 200만원 이하의 물품구입 시 신용카드를 사용하지 않았음에도 불구하고 구입(물품, 기타)지출결의서 대신 (일반)지출결의서를 부적정하게 사용하였음.

6. 농어촌빈집정비사업 사후관리 소홀

- 「농어촌정비법」 제2조, 제64조, 제65조에 의거 공익상 유해한 주택 및 건축물의 정비를 통해 농촌의 주거환경을 개선하는 농어촌빈집정비사업은 건축물 철거 즉시 보조사업자가 건축물대장을 말소 신청할

수 있도록 안내 및 사후관리에 만전을 기하여야 함에도, 철거 건축물 8채에 대하여 2019년 감사일 현재까지 이를 소홀히 하였음.

7. 공사 등 계약 작성 소홀

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법」 제14조제1항, 시행령 제50조제1항제1호에 의하면 계약금액이 5천만원 이하인 계약을 체결하는 경우 용도에 맞는 지출결의서를 사용하여 계약을 체결하여야 하며, 계약 시 승낙사항에 공사기간, 지연배상율, 담보 책임 존속기간 등을 빠짐없이 작성하여야 함에도, 면소재지 보도블럭 정비 사업 외 2건에 대한 계약 체결시 이를 누락한 채 계약서(지출결의서)를 작성하여 계약업무를 소홀히 하였음.

8. 군동경로식당 운영비 사용 지도감독 소홀

- 「강진군 지방보조금 관리 조례」 제18조(교부조건) 제1항 제3호에 의하면 “보조금 집행 시 신용카드 또는 체크카드 사용을 원칙으로 한다” 고 되어 있으나 경로식당 운영비 총 166건 27,433,056원을 체크카드를 사용하지 않고 계좌이체 하였음에도 이에 대한 지도감독 업무를 소홀히 하였음.

9. 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, 이때 복지급여가 수급자 자신을 위해 사용되고 있는지 반기별 점검이 필요하고, 점검내용으로는 기초생활수급의 실제 급여수령 여부, 급여관리자 지정동의서, 급여통장, 통장 입출금 내역을 점검하고 급여지출 내역 및 증빙서류를 최대한 확보하도록 되어 있음에도, 반기별로 점검하

고 영수증 일부는 확보하고 있으나 장롱 1점을 구입하면서 간이 영수증만 첨부하고 송금하는 등 급여관리를 소홀히 하였음.

10. 농산물 소형저온저장고 지원사업 사후관리 업무 소홀

- 「농산물 소형저온저장고 지원 지침」에 의하면 읍·면에서는 저온저장고 관리상태, 활용상황 등을 연 2회 이상 점검하여 5년간 사후관리카드에 기록 비치하여야 함에도, 2017년부터 2018년까지 보조금이 집행된 58동 중 4동에 대한 관리카드가 비치되어 있지 않으며, 점검기록을 누락하는 등 농산물 소형저온저장고 지원사업 사후관리 업무를 소홀히 하였음.

11. 농지취득자격증명 발급 현장확인 증빙자료 미흡

- 『농지법』 시행규칙 제7조(농지취득자격증명신청서 등)제3항에 따르면 읍·면에서 농지취득자격을 확인할 때에는 경작하려는 농작물의 종류, 취득대상 토지의 상태, 영농여건 등을 종합적으로 검토하여야 함에도, 적합농지 여부를 담당자 현지 확인 및 검토 후 농지취득자격증명을 발급하여야 하나, 해당 농지에 대한 상황을 객관적으로 입증할 수 있는 현장사진을 보고서에 누락하는 등 농지취득자격증명 발급업무를 소홀히 하였음.

12. 2018 농업소득보전 직불제 심의위원회 운영업무 소홀

- 2018년도 쌀·밭직불제 사업시행지침에 의하면 신청서 접수 후 등록증 발급 전까지(5월~6월) 실경작여부, 무단점유여부 등 신청자의 농업종사 여부를 심사위원회에서 심사하여야 함에도, 심사위원회를 개최하지 않고 업무를 추진하여 농업소득보전직불제 업무를 소홀히 하였음.

13. 농기계 등 지원사업 사후관리 업무 소홀

- 「농기계 등 지원지침」에 의하면 기계·장비에 대한 사후관리 기간은 준공일로부터 5년이며 양도·교환 또는 대여하거나, 담보로 제공하지 않도록 사후관리 하여야 하며, 읍·면에서는 농기계 등의 관리상태, 활용상황을 연 2회 이상 점검하여 관리카드에 기록 비치하여야 함에도, 2017년부터 2019년까지 보급이 완료된 143대의 기계·장비중 100대에 대한 관리카드를 기록·비치하지 않는 등 농기계 지원사업 사후관리 업무를 소홀히 하였음.