



더불어 **행복한 강진**,
군민이 주인입니다.

2020. 3.

2020년 병영면 종합감사 결과보고



강진군
[기획홍보실]

2020년 병영면 종합감사 결과

I 감사 개요

1. 감사기간 : 2020. 3. 18.(수) ~ 3. 20.(금) / 3일간
2. 대상기간 : 2018. 3. 1. ~ 2020. 2. 28. / 2년간
3. 감 사 반 : 7명

○ 통 제 관 : 기획홍보실장 임채용

○ 감사요원 : 6명

- 기획홍보실	감 사 팀 장	이 재 희
- 주민복지실	여성친화팀차장	설 지 이
- 친환경농업과	원 예 특 작 팀 장	김 경 국
- 기획홍보실	지 방 행 정 6 급	윤 미 숙
- 기획홍보실	지 방 시 설 6 급	김 근 영
- 기획홍보실	지 방 행 정 8 급	김 하 나

II 총 평

1. 외계분야

- 『소득세법 제21조 제1항 제19호 및 같은법 제127조 제1항 및 제129조 제1항』 규정에, 주민자치 프로그램 운영에 따른 강사료를 지급하면서 『강진군 재무회계규칙』 등 관련법령에 소득세를 원천 징수 하지 않고 지급하였으며, 이장수당 지급시 최저 2일에서 최고 9일까지 경과 지급하였고, 사무관리비에서 지출할 것을 공공운영비로 지출하는 사례가 있었으며, 업무추진비로 기관

단체협의회비를 집행하였고, 2019년 예금이자 수입 4건 1,080원을 미 불입하였으며, 지방자치단체 단체구매카드 발급대장 및 현금영수증카드 사용대장을 작성·비치하지 않았으며, 관외출장으로 식비를 지급받은 대상자를 이중으로 급량비를 집행하여 회계업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 건설분야

- 농어촌빈집정비사업은 농어촌정비법 제2조, 제64조, 제65조에 의거 공익상 유해한 주택 및 건축물의 정비를 통해 농촌의 주거환경 개선이 목적이며 사업시행자는 건축물 철거 즉시 보조사업자가 건축물대장을 말소 신청할 수 있도록 안내 및 사후관리에 만전을 기하여야 하나 2020년 현재까지 보조사업 관리를 소홀히 하였으며, 공사의 준공검사를 마친 경우에는 입찰보증금 귀속에 관한 규정을 준용하여 하자보수보증금에 해당하는 금액을 납입할 것을 보장하기 위하여 그 지급을 확약하는 내용의 문서를 제출토록 하여야 하나 하자보수 보증기간이 누락된 하자보수 보증금 지급 각서를 받았으며, 최근 기후 변화로 인한 자연재난(태풍, 집중호우, 폭설 등)의 발생빈도와 피해가 증가되는 상황으로, 평상시 철저한 사전대비와 재난 발생시 신속하고 효율적인 상황대처가 필요함에도 재해 응급 복구용 수방자재 등 관리를 소홀히 함.

3. 사회복지 분야

- 기초생활보장 부양의무자 기준 완화로 책정제외 및 중지되었던 대상 가구에게 복지사각지대 해소 등을 위해 공문시행, 행정 회보등 적극적인 홍보를 통해 사업을 추진 하여야 함에도 홍보가 부족하였으며, 장사 등에 관한 법률 제8조제3항에 의거 개장신고 시 개장신고서와 기본 분묘의 사진을 신청인에게 징 구해야 함에도 구비서류를 미징구하였으며, 경로당 운영지침 (전라남도)에 의하면 마을경로당에 지원하는 운영비는 경로당 유지·관리를 위한 일반운영비성 경비로 지출하여야 하나 2019년 에 한림남자경로당에서 노인회장 회의 시 경로당 회비로 30천 원을 현금으로 지출하여 복지업무 처리를 소홀히 한 사실이 있음.

4. 농업분야

- 2018~ 2019년 사업대상자 선정시 접수표(기초자료)는 확인이 되나 신청 농가별로 현지확인(기종보유 유무,의지 등) 및 확인 된 평가표(확인,작성 공무원 날인)가 미작성되어 있으며 2018년 사업 25건에 대해 2019년 사후점검 관리를 실시하지 않아 농기 계 지원사업 선정 및 사후관리 업무를 소홀히 하였으며, 2019년 농산물소형저온저장고 지원 사업 추진시 배정량 대비 신청량이 적은 이유로 현지 확인(대상자 적격여부 등) 및 “읍 면심의회”를 이행하지 않고 사업대상자를 정해 추천하여 2019년 농산물 소형저온저장고 지원사업 업무를 추진하였으며, 강진군 산불방지 종합대책에 의거 봄철 산불 방지를 위한 면 자체 종합 실천계획을 미 수립하여 봄철 산불방지 업무를 소홀히 한 사실 이 있음

Ⅲ 감사 결과

1. 지적 건 수 : 16건

- 행정상 조치 : 16건(시정 7건, 주의 9건)
- 재정상 조치 : 3건, 468천원

2. 지적사항 목록

(단위 : 건, 천 원)

연번	분 야	건 명	행정상 조치		재정상 조치			기타
			시정	주의	계	회수	부과	
계		16건	7	9	468	468		
1	회계분야	강사료 원천징수 미 이행	○		443	443		
2	"	이장수당 등 지급 업무 소홀		○				
3	"	세출예산의 목적외 사용		○				
4	"	업무추진비 운영관리 소홀		○				
5	"	예금이자 수입 미 불입	○					
6	"	지방자치단체 구매카드 및 현금여수증 카드등록 관리소홀	○					
7	"	급량비 이중 지급	○					
8	건설분야	농어촌빈집정비사업 사후관리 소홀	○					
9	"	공사 하자보수보증금 지급 각서 검토 소홀		○				
10	"	재해 응급복구 수방자재 등 관리 소홀	○					
11	사회복지	기초생활보장 부양의무자 기준 완화 홍보소홀		○				
12	"	개장신고 신청시 구비서류 미징구 부적정		○				
13	"	마을경로당 운영비 집행 부적정		○				
14	농업분야	농기계 지원사업 선정 및 사후관리업무 소홀		○				
15	"	농산물 소형저온저장고 지원사업 선정 업무 소홀		○				
16	"	산불방지 업무 소홀	○					

VI 지적사항 요약

1. 강사료 원천징수 미 이행

- 『소득세법 제21조 제1항 제19호 및 같은 법 제127조 제1항 및 제129조 제1항』 규정에 따르면 고용관계 없이 다수인에게 강연을 하고 강연료 등 대가를 받은 용역은 기타소득에 해당되며 그 소득을 지급하는 자는 거주자나 비거주자에 대한 소득세를 원천징수하여야 한다고 규정하고 있으나, 2019년도 주민자치 프로그램(난타, 요가, 풍물, 서예)을 운영하고 윤○○ 외 2명에 대한 강사료 5,040천 원을 지급 하면서 소득세 등을 원천징수 하지 않은 사실이 있음

2. 이장수당 지급 업무 소홀

- 『강진군 이장의 임무와 실비변상에 관한 조례』 제4조(실비변상)제1항에 의하면 월정수당은 읍면공무원 보수지급일에 지급함을 원칙으로 한다고 규정하고 있음에도, 2019년 총 4건에 대해 최저 2일부터 최고 9일을 경과하여 수당을 집행 한 사실이 있음.

3. 세출예산의 목적외 사용

- 『지방재정법』 제47조 규정에 따르면 세출예산에 정한 목적 외의 용도로 사용 할수 없도록 되어 있다. 사무관리비는 일반수용비, 위탁교육비, 운영수당, 피복비, 급량비, 임차료, 맞춤형 복지제도 시행경비로 가능하며, 일반수용비 중 무인경비, 전기 안전관리대행, 냉온수기 소독료 등은 소규모 용역에 대한 역무 대가로 지급할수 있으며, 공공운영비는 공공요금및제세, 연료비, 시설장비유지비, 차량선탁비, 등으로 집행 할수 있는데 병영면에서는 2018년 3건 429천원, 2019년 8건 1,049천원을 사무관리비로 집행하여야 하나 공공운영비에서 집행 한 사실이 있음.

4. 업무추진비 운영관리 소홀

- 『지방자치단체 세출예산 집행기준』 (행자부 예규 제82호 2017.2.23.시행)의 기관운영·정원가산·시책추진업무추진비는 연간 집행계획을 수립하고 그 계획에 근거하여 월별 또는 분기별로 균형있게 집행하여야 하고, 접대성 경비일 경우 일시, 장소, 증빙서류와 사용 용도를 명확히 하여야 하며, 업무추진비를 단체장위주로 집행하여서는 안되는 병영면 기관단체협의회비를 집행하여 이를 소홀히 한 사실이 있다.

5. 예금이자 수입 미 불입

- 『지방회계법 제27조 제1항 규정』에 따르면 출납이 완결된 회계연도에 속하는 수입 또는 예산 외의 수입은 모두 현 회계연도의 세입에 편입하여야 한다고 규정하고 있으나, 2019년 4건 1,080원을 감사일 현재까지 불입하지 않는 사실이 있음.

6. 지방자치단체구매카드 및 현금영수증 카드 등록관리 소홀

- 『지방자치단체세출예산집행기준』 (행정안전부예규 제99호 2020. 1. 1.시행)에 따르면 지방자치단체구매카드 발급 시에는 발급대장(별표 제1호 서식)을 작성·비치하고 카드번호 및 비밀번호에 대해 보안을 유지하도록 하고, 신용카드를 현금영수증으로 등록한 경우에는 현금영수증카드 사용대장(별표 제2호 서식)을 작성·비치하고 카드번호 및 비밀번호에 대하여 보안을 유지하도록 되어 있음에도, 병영면에서는 감사일 현재까지 지방자치단체구매카드 발급대장 및 현금영수증카드 사용대장을 작성·비치하고 있지 않는 등 카드 관리업무를 소홀히 한 사실이 있음

7. 급량비 이중 지급

- 『지방자치단체 세출예산 집행기준』 (안전행정부 예규 제75호 2019.5.28.시행)지침에 의하면 공무원에게 지급하는 매식비는 시간외근무수당을 지급받고 있는 자 중에서 교대근무자, 야간근무수당·휴일근무수당 지급대상자, 공무원 여비 규정에 따라 식비를 지급받은 자는 제외한다고 명시되어 있음에도, 병영면에서는 2019년 7월 특근매식비를 집행함에 있어 관외출장으로 식비를 지급받은 대상을 제외하지 않고 이○○외 2명에 대하여 이중으로 집행한 사실이 있음.

8. 농어촌빈집정비사업 사후관리 소홀

- 『농어촌빈집정비사업은 농어촌정비법』 제2조, 제64조, 제65조에 의거 공익상 유해한 주택 및 건축물의 정비를 통해 농촌의 주거환경을 개선하는 것이 목적이며, 건축물대장의 기재 및 관리등에 관한 규칙 제2조, 제22조에 의거 사업시행자는 건축물 철거 즉시 보조사업자가 건축물대장을 말소 신청할 수 있도록 안내 및 사후관리에 만전을 기하여야 하나, 철거한 빈집 4채에 대하여 2020년 현재까지 보조사업 사후관리를 소홀히 하였음.

9. 공사 하자보수보증금 지급 각서 검토 소홀

- 『지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한법』 제21조, 시행령 제71조, 시행규칙 제50조, 제70조 규정에 의거, 공사계약 시 계약금액(3천만원 미만)에 대한 하자보수보증금률을 정하고, 공사의 준공검사를 마친 경우에는 입찰보증금 귀속에 관한규정을 준용하여 하자보수보증금에 해당하는 금액을 납입할 것을 보장하기 위하여 그 지급을 확약하는 내용의 문서를 제출토록 하여야 하나, 하자 보증기간이 누락된 하자보수 보증금 지급 각서를 받은 사실이 있음.

10. 재해 응급복구 수방자재 등 관리 소홀

- 최근 기후 변화로 인한 자연재난(태풍, 집중호우, 폭설 등)의 발생 빈도와 피해가 증가되는 상황으로, 수방자재를 점검하고, 불량 자재폐기 등 부패 예방 관리 등을 하여야 하나, 재해 응급복구용 자재(장비) 현황판 미설치, 수방자재관리대장(수불부) 정리 미흡 및 자재 정리 등 재해 응급복구용 자재 관리를 소홀히 하였음.

11. 기초생활보장 부양의무자 기준 완화 홍보 소홀

- 부양의무자 기준은 기초생활보장 수급자격을 결정하기 위한 기준으로 수급대상자 뿐만 아니라 1촌 직계혈족(부모, 자식) 가구의 소득·재산 수준도 함께 고려하는 것으로 2019년 1월부터 기준이 완화되어 기초연금 수급자, 장애인연금 수급자, 20세 이하의 1~3급 중복 등록 장애아동이 포함된 경우에는 부양의무자 기준을 적용하지 않아 수급 혜택을 지원 받을 수 있는 가능성이 높아지게 되었음. 따라서 적극적인 홍보를 통해 사업 추진을 하여야 함에도, 적극적 행정추진을 소홀히 한 사실이 있음

12. 개장신고 신청시 구비서류 미징구 부적정

- 『장사 등에 관한 법률』 제8조제3항에 의거 개장하려는 자는 같은 법 시행규칙 제2조제3항에 따른 “별지 제3호서식에 기존 분묘의 사진을 첨부 하여 관할 시장등에게 제출하여야 한다” 고 규정하고 있으며, 별지 제3호서식의 신고인 제출서류에도 “기존 분묘의 사진”을 명시하고 있음. 따라서 개장 신고 접수 시 개장 신고서와 기본 분묘의 사진을 신청인에게 징구해야함에도, 2018년부터 현재까지 12건에 대해 기존 분묘의 사진 구비서류를 미징구 하여 부적정하게 처리한 사실이 있음

13. 마을경로당 운영비 집행 부적정

- 『경로당 운영지원 지침(전라남도)』에 의하면 마을 경로당에 지원하는 운영비는 경로당 유지·관리를 위한 일반 운영비성 경비로 공과금, 연료비, 시설유지보수비, 책임보험료 등 필수 경비와 경로당 운영관련 회의 시 소요되는 비용 (부식비, 다과, 음료, 소모품비 등), 경로당 운영 소규모 비품 구입 등에 집행 해야 한다고 명시하고 있으나, 2019년에 한림남자경로당에서 노인회장 회의 시 경로당 회비로 30천원을 현금 지출하였으나 이에 대한 지도 감독을 소홀히 한 사실이 있음

14. 농기계 지원사업 선정 및 사후관리업무 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 하고, 사업정산후 농기계공급대장을 작성 비치하여 농기계 활용, 관리상태 등을 매년 2회 이상 점검하여야 함에도, 2018년 사업 25건에 대해 2019년에 사후점검 관리를 실시하지 않아 “농기계 지원사업 선정 및 사후관리 업무” 를 소홀히 한 사실이 있음.

15. 농산물 소형저온저장고 지원사업 선정업무 소홀

- 2019년 농산물 소형저온저장고 지원사업 추진시 지침에 의거 읍면장은 신청 접수 후 반드시 대상자 적격여·부, 용도, 수혜여·부, 입지여건 등 현지 확인을 거쳐 자체 구성된 “읍면 심의회” 에서 부적격자 파악 및 사업대상자 순위를 정하여 추천 하여야 함에도, 2019년도 사업 추진시 “읍면 심의회” 를 이행하지 않고 대상자를 선정하여 농산물 소형저온저장고 지원사업 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

16. 산불방지 업무 소홀

- 강진군 산불방지 종합대책(군 해양산림과)에 의거 연중 산불발생이 가장 많이 발생하고 위험한 시기인 봄철에 “2020년 봄철 산불방지를 위한 읍면 자체 종합대책(1. 31.까지)”을 수립하여 산불예방(순찰, 홍보, 계도, 단속)에 철저를 기하도록 해야 함에도, “2020년 봄철 산불방지를 위한 면 자체 종합 실천계획”을 미수립하여 봄철 산불방지 업무를 소홀히 한 사실이 있음.