

2024년 군서면 자체종합감사 결과

I 감사개요

☐ 감사목적

- 읍면에서 추진하고 있는 행정사무 전반에 대한 지도·점검을 통해 불합리한 부분을 시정·개선하도록 하여 군민 불편 해소
- 수입, 지출, 재정관리 전반에 대한 점검을 통해 방만하고 낭비적인 재정운영 관행을 개선하여 효율적인 재정운영 및 예산절감 유도
- 농업 및 복지 대상 관리, 자원배분 실태 점검으로 중복·누락·편중 지원을 방지하여 역차별 및 사각지대 해소로 군민 행복 실현

☐ 감사대상 및 범위

- 감사대상 : 군서면
- 감사기간 : 2024. 5. 21. ~ 2024. 5. 24.(4일간)
- 대상기간 : 2022. 8. 30. ~ 2024. 5. 20.
- 감 사 자 : 기획감사과장 외 6인

☐ 감사중점사항

- 공사·구매 계약체결 및 대가 지급의 적정성
- 기획, 총무행정, 문화 관광 등 일반행정 추진사항
- 각종 세금 과세자료 누락여부 확인 등
- 농정업무, 지역경제업무 및 산불예방 대책 추진사항
- 복지행정 추진실태 및 관리의 적정성
- 소규모사업 및 각종 공사 시공의 적정성 여부
- 생활민원 및 각종 민원처리 실태 확인

□ 지적사항 총괄

총건수	행정상(건)		재정상(원)				신분상(명)		비고
	시정	주의	합계	추징	회수	감액	훈계	주의	
12	4	8	1,686,710	196,400	1,490,310	-	-	-	

II 주요 지적사항

연번	제 목	주요위반사항
1	지방자치단체 구매(유류)카드 관리 부적정(주의)	「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」에 따르면 지방자치단체 구매카드 발급 시에는 발급대장을 작성, 비치하여야 하나 발급대장의 보관책임자 및 비밀번호 미변경 등 지방자치단체 구매카드 관리를 소홀히 한 사실이 있음
2	일직(재택)근무일 초과근무 부적정(시정)	「지방공무원 보수업무 등 처리지침」에 따르면 당직명령에 의한 당직근무자(재택당직자 포함) 그리고 재택근무일에는 시간외근무수당 실적지급분을 지급할 수 없다고 규정되어 있음에도 당직근무자 및 재택근무자가 초과근무 사전신청 및 확인으로 시간외근무수당 실적지급분을 지급받은 사실이 있음
3	세입세출외현금 대장관리 소홀(주의)	「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」에 따르면 통신 또는 프로그램의 장애 등 특별한 사유가 없는 한 지방재정관리시스템을 이용하여 업무를 수행하여야 하고, 회계관계공무원의 업무책임으로 세입세출외현금출납원은 정당한 채권자 확인 후 지급명령서를 송부하도록 규정하고 있으나 지방재정관리시스템을 통해 세입세출외현금 계좌를 관리하지 않은 사실이 있음
4	이장 월정수당 지급 부적정(주의)	「영암군 이장의 임무와 실비 변상에 관한 조례」에 따르면 이장의 월정수당은 읍면 공무원 보수 지급일에 지급함을 원칙으로 하며, 「지방공무원 보수 규정」에 공무원의 보수 지급일은 매월 20일로 하되 보수 지급일이 토요일 또는 공휴일인 때에는 그 전일에 지급한다고 규정하고 있으나, 미리 지급하거나 지연 지급하는 등 실비변상 기준에 맞지 않게 지급한 사실이 있음

연번	제 목	주요위반사항
5	시장사용료 과세자료 누락(시정)	「영암군 전통시장 및 상점가 육성을 위한 조례」에 사용자는 사용료를 납입해야 하며, 「영암군 사무의 읍·면 위임조례」에 따라 시장점포 사용허가·갱신 및 사용료를 징수해야 하나, 총 ○건 ○원의 시장사용료를 누락하였으며, 사용료는 착오 부과되고 있어 과세자료 관리를 소홀히 한 사실이 있음
6	국민기초생활보장수 급자 연간 확인조사 이행 소홀(주의)	「국민기초생활보장법」에 따르면 수급자에 대한 급여의 적정성을 확인하기 위해 매년 1회 이상 정기적으로 생활실태를 파악하여 가구원 변동 및 실거주 확인 등 행정절차를 수행하여야 하나, 2022년 연간 확인조사 계획 미수립 및 확인조사 미실시, 2023년 현장확인 증빙서류 미비 등 국민기초생활보장 수급자격 및 급여의 적정성 확인업무를 소홀히 한 사실이 있음
7	농지취득자격증명 신청서 발급심사 소홀(주의)	「농지법」에 따르면 농지취득자격증명신청서 접수처리 시 농업경영계획서는 취득면적 1천평방미터 미만의 농지에 주말·체험영농을 하고자 하는 농업인이 아닌 개인은 주말·체험영농계획서를 제출하도록 있으며, 주말·체험영농에 이용하고자 농지를 취득하는 경우 신청당시 소유하고 있는 농지의 면적에 취득하려는 농지의 면적을 합한 면적이 같은 법 제7조제3항에 따른 농지의 소유상한 이내여야 한다고 규정하고 있으나, 주말·체험영농으로 총 ○건을 발급하면서 신청인의 세대원 전부의 농지소유 여부 확인 결과 내용이 없이 농지취득자격증명을 발급한 사실이 있음
8	2023년도 농업재해 피해조사 업무 처리 소홀(주의)	「농업재해 피해조사 보고요령」에 따르면 농업재해발생 시 피해발생 10일 이내에 피해사실을 피해발생지 읍면동장에게 신고하여야 하며, 미해신고를 접수한 읍면동장은 공무원, 이장, 피해농업인과 합동조사를 실시하고 피해농가가 인정할 수 있는 객관성과 정확성을 확보하기 위해 피해조사대장에 조사자를 연명하여 날인하여야 하나, 2023년 발생한 과수저온피해발생 ○개 농가, 집중호우 피해발생 ○개 농가에 대하여 합동조사 후 조사대장에 서명 날인을 소홀하게 처리한 사실이 있음

연번	제 목	주요위반사항
9	준공검사 공무원 지정 소홀(주의)	「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따르면 공사·물품·용역 등의 계약을 체결한 경우에 그 계약을 적절하게 이행하도록 하기 위해 필요하다고 인정하면 계약서·설계서 및 그 밖의 관계서류에 따라 감독하거나 소속공무원 등에게 그 사무를 위임하여 감독하게 하여야 한다고 규정하고 있으며, 준공검사 시 준공검사자를 공문으로 지정·승인하여 준공검사를 완료하여야 하나, 2022~2024년 총 92건의 사업을 추진함에 있어 ○건에 대해 준공검사자를 지정·승인하지 않고 업무를 추진한 사실이 있음
10	건설공사 산업안전보건관리비 정산 소홀(시정)	「산업안전보건법」 및 「건설업 산업안전보건관리비 계상 및 사용기준의 규정」에 따르면 건설사업을 타인에게 도급계약을 체결하여 시행하는 경우에 총공사금액 2천만원 이상인 공사에 대하여 산업안전보건관리비를 도급금액에 계상하도록 되어 있으며, 안전관리비는 근로자의 산업재해 및 건강장해 예방을 위한 목적으로만 사용하도록 되어 있고, 목적 외로 사용한 금액에 대하여 이를 감액조정하거나 반환을 요구할 수 있고, 준공 또는 기성요청 시 안전관리비 사용내역을 제출받아 사용여부를 확인하여야 하나, ○○○○○○ 준설공사를 시행 및 준공하면서 정산 등을 소홀히 하여 금 ○원의 사업비를 과다하게 집행한 사실이 있음
11	건설공사 준공검사 부적정(시정)	「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따르면 해당 계약의 이행을 완료한 사실을 통지받은 날부터 14일 이내에 완료하여야 하고, 「건설기술진흥법」에 따르면 공사감독자는 건설사업자가 건설공사의 설계도서 등의 내용과 맞지 않게 시공하는 경우 재시공·공사중지 명령 등 필요한 조치를 할 수 있으며, 누락·오류 또는 상호 모순되는 점이 있을 경우 설계를 변경하여야 하나, ○○○○○○ 공사 외 ○건을 추진함에 있어 설계내역서와 실제 시공에 불일치함이 있음에도 설계변경하여 감액하지 아니하고 준공처리하여 총 ○원의 사업비를 과다하게 집행한 사실이 있음

연번	제 목	주요위반사항
12	준공 후 하자검사 실시 소홀(주의)	「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」에 따르면 공사의 도급계약에 대한 담보책임의 존속기간은 전체 목적물을 인수한 날과 준공검사를 완료한 날 중에서 먼저 도래한 날로부터 1년 이상 10년 이하의 범위에서 공사의 종류별로 기간을 정하며, 담보책임의 존속기간 중 연 2회 이상 정기적으로 하자검사를 실시하여야 하며, 만료되는 경우에는 지체없이 따로 검사를 실시하여야 하나, 정기하자검사를 소홀히 한 사실이 있음.