

마암면에 대한 군 종합감사 결과 및 조치계획



고 성 군
[기획감사실]

마암면에 대한 군 종합감사 결과 및 조치계획

I. 감사개요

- ☐ 감사기간 : 2016. 1. 26(화) ~ 1. 28(목), (3일간)
- ☐ 감사대상 : 마암면
- ☐ 감사인원 : 기획감사실장 외 5명
- ☐ 감사범위 : 2013년 11월 ~ 2016년 감사일 현재 면정업무 전반
- ☐ 주요 감사내용
 - 각종 주요시책, 지시사항 이행여부
 - 예산과 회계처리 및 물품관리 실태
 - 각종 세수 징수 실태
 - 각종 공사 추진 적정여부
 - 민원처리의 관련법규 및 절차 이행여부
 - 농지관리 등 산업경제행정 전반
 - 민방위, 주민등록, 인감 등 기초 행정분야 전반

II. 감사성과

- ☐ 행정상·재정상 조치

구 분	행 정 상 (건)			재 정 상 (건,원)				
	계	시정	주의	계	회수	추징	기타	
처분요구	17	6	11	건수	4	4	0	0
				금액	3,121,050	3,121,050	0	0

- ☐ 신분상 조치 : 훈계 1명, 주의 5명

감사결과처분요구서 목록

일련 번호	건 명	요 구 내 용				비고
		행정상	재정상		신분상	
			구분	금액(원)		
1	컴터조성공사 추진 부적정	주의				
2	석마지구 농로정비공사 추진 부적정	시정				
3	도전마을농업기반시설정비공사 설계변경(정산) 미이행	시정	회수	98,000		
4	낙정지구 용수관로 정비공사 설계도서 작성 부적정	주의				
5	낙정지구 용수관로정비공사 폐기물처리 확인 소홀	시정	회수	556,600		
6	서화소하천 수해복구공사 설계도서 작성 부적정	시정	회수	2,328,000		
7	수의(1인 견적)계약 설계변경 업무소홀	주의				
8	기관운영업무추진비 집행업무 소홀	주의				
9	신용카드 관리업무 소홀	주의				
10	이장수당 지급 부적정	주의				
11	인구증가시책추진 소홀	주의				
12	산불방지 비상근무 및 당직근무시간 준수 소홀	주의				
13	2014년도 쌀소득등보전직접지불제 농지확인 업무 소홀	시정	회수	138,450		
14	농업인자녀학자금 지원대상자 자격요건 확인업무 소홀	주의				
15	농자자격취득증명발급농지 농자이용실태조사 소홀	주의				
16	지방세체납액 징수활동 및 체납처분 소홀	주의				
17	과태료 부과관리 부적정	주의				
합 계		계	17	계	3,121,050	
		시정	6	회수	3,121,050	
		주의	11	추징	0	

감사결과 처분 요구서

NO. 1		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금 액(원)	
마암면	2014	주의	-	-	-

제 목 : 쉼터조성공사 추진 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업추진 현황

사 업 명	위 치		사업량	사업비 (지급금액)	발주 일자	계약 일자	착공 (설치) 일자	준공 (완료) 일자	도급자
	리	마을							
마을쉼터 개보수사업	보전	보대	- 정자난간 설치 1식	14,580,000	2014. 3. 7.	2014. 3.13.	2014. 3.14.	2014. 4.8.	(주)++ ***
	보전	동정	- 쉼터테크 보수 1식						
	도전	명송	- 정자비가림막 설치 1식						
화산마을쉼터조성 사업 및 육각정자 구입 및 설치	화산	원진	- 육각정자 1식 구입 및 설치	32,465,690	2014. 3. 4.	2014. 3.4	2014. 5.3.	2014. 5.3.	경남지방 조달청
화산마을쉼터 정비공사	화산	원진	-잔토정리 v=536.8 -토사운반 v=324.0 -전석쌓기 (L=30.0m, H=1.2m) -포장공 (L=20.0m, W=2.0m)	17,950,000	2014. 4.25	2014. 5.9.	2014. 5.12.	2014. 6.8	++조경 (+++)

【위법 · 부당내용】

○ 마암면에서는 녹지공원과-1428(2014.02.05.)호에 따라 화산마을 쉼터조성사업비 4,000만원, 장산마을 쉼터조성사업비 2,500만원 등 총 6,500만원의 예산을 재배정 받았으나, 장산마을 쉼터조성사업은 2013년도에 사업시행을 완료하였한 사실이 있음에도 별도 사업계획변경 절차를 거치지 아니하고 “마을쉼터 개보수사업”으로 사업명을 임의로 변경하여 추진한 사실이 있으며, 화산마을 쉼터 조성사업을 추진하면서 정자구입비 32,465,690원, 도급공사비 17,950,000원 등 총 50,415,690원을 집행하여 부족한 예산액

10,415,690원은 마을쉼터 개보수사업의 집행잔액으로 사업을 시행한 사실이 있으며,

○ 또한, 화산마을쉼터 조성사업은 2014.5.9. ++조경(대표 +++)과 도급계약을 체결하였으나, 업체(++조경)가 제출한 준공사진대장 중 일부공구인 명송마을 쉼터의자설치 사진에는 준공일 이전인 동절기로 추정되는 사진이 첨부되어 있으며, 준공검사는 2014년 6월 19일에 실시한 사진이 첨부되어 있는 등 사업추진과정이 불투명할 뿐만아니라

○ 마을쉼터 개보수사업 중 명송마을 쉼터내 비가림막 설치작업은 마을쉼터 개보수사업 예산으로, 명송마을 쉼터내 의자설치는 화산마을쉼터 조성사업예산으로 집행하는 등 마암면 쉼터조성사업이 전반적으로 부적정하게 추진된 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직무교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 2		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2015	시정	-	-	-

제 목 : 석마지구 농로정비공사 추진 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업추진 현황

사업명	위치		사업내용	사업비			계약일	준공일	비고
	리	마을		계	도급액	관급액			
석마지구 농로정비 공사	석마	감동	-포장공 A=780.0㎡ -석축공 A=34.3㎡	23,110	13,400	9,710	2015 3.10.	2015 4.9.	

【내 용】

○ 지방재정법 제3조(지방재정 운용의 기본원칙) 제1항에는 지방자치단체는 주민의 복리 증진을 위하여 그 재정을 건전하고 효율적으로 운용하여야 하며, 국가의 정책에 반하거나 국가 또는 다른 지방자치단체의 재정에 부당한 영향을 미치게 하여서는 아니 된다. 라고 명시하고 있으며

○ 그럼에도, 마암면에서는 경작을 위한 주농로의 미포장으로 주민불편이 가중되고 농기계 및 차량통행 불편으로 영농효율이 저해된다는 사유로 마암면-3293(2014.12.5.)호에 따라 석마지구(마암면 석마리 +++번지 일원) 농로 포장공사를 건설교통과에 건의하여 건설교통과-6207(2015.02.12.)호에 따라 2,800만원의 예산을 재배정 받아 상기표와 같이 사업을 추진하였음.

○ 그러나, 현장확인 결과 마암면 석마리 +++번지 일원은 주변 농지는 모두 휴경지로 방치되어 있고 수목이 우거진 지역으로 사실상 임야의 형태를 띠고 있는 등 실제 경작을 전혀 하고 있지 않아 농로를 정비할 필요성 및 시급성이 전혀 없을 뿐만아니라, 농

로정비 공사구간에 진입하기 위해서는 토지소유자가 설치한 철문을 통과하여야 하여야 하는 등 주민들의 영농환경 개선을 위한 공사라고 보기 어려운 점이 있고, 또한 공사구간이 사유지로서 농로가 아니며 토지소유자가 현재 운영하고 수목원 진입로로 활용되고 있는 실정으로 특정 토지소유자에게만 혜택을 주는 등 예산집행에 있어 가장 기본이 되어야 할 공익성, 공공성, 경제성이 결여된 사업을 시행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 석마지구 농로포장공사 구간에 대하여 기부채납 절차를 이행하여 주시기 바라며,
- ▶ 직무교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다.(시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 3		감 사 담 당 자			
		직 급	지방시설주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2015	시정	회수	98,000	-

제 목 : 도전마을 농업기반시설 정비공사 설계변경(정산) 미이행

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업추진 현황

사 업 명	위 치	사업량	사업비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
도전마을농업 기반시설정비 공사	마암면 도전리	○ 배수공 L=119m ○ 취입보 1개소	27,425	21,150	6,275	2015.6.12. ~ 2015.6.26	++개발(주) ***

【내 용】

○ 설계자는 건설기술진흥법 제48조 및 같은법 시행규칙 제40조 규정에 따라 설계도서 작성은 관련 규정에 의거 설계도서대로 시공 가능한지를 면밀히 검토하여 현장여건에 맞는 공법 선정과 예산절감이 가능하고 합리적이며 경제적인 설계가 되도록 하여야 한다.

- 「건설공사 감독자 업무지침」(국토교통부고시 제2014-297호) 제5조에 따르면 공사감독자는 해당공사가 설계도서, 계약서, 공정계획표, 그 밖에 관계서류의 내용대로 시공되는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하고 품질·시공안전·환경관리에 필요한 감독을 하여야 하며 제55조에 의거 공사감독자는 공사가 준공된 때에는 시공자가 제출한 준공검사원을 검토하여 계약대로 시공이 완료되었는지 여부를 확인후 당해공사의 시공내용이 설계도서, 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못 되어 있을 때에는 설계변경 (정산)등 적절한 조치를 취하도록 규정하고 있는데도

○ 마암면에서는 2015.06.09. ++개발(주) ***과 계약체결하여 2015. 06.26일자로 준공계를 제출받아 사업비를 집행함에 있어

- 「도전마을농업기반시설정비공사」의 거푸집 설계를 하면서 조립·해체 등 시공이 간편

하고 콘크리트면이 깨끗하게 형성되어 비교적 간단한 구조물 설치에 공사비가 절감되는
유로폼으로 설계하여야 하나 단가가 높은 합판 4회로 설계되어 있고 준공서류 확인 결과
유로폼으로 시공되어 있어 제경비 포함 98천원을 정산처리하거나 설계변경 등 적절한 조
치를 취하지 않고 준공처리함으로써 98천원을 과다 집행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 집행한 사업비 98,000원을 회수조치 바라며,
- ▶ 직무교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 4		감 사 담 당 자			
		직 급	지방시설주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2013	주의			-

제 목 : 낙정지구 용수관로 정비공사 설계도서 작성 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

사 업 명	위 치	사업량	사업비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
낙정지구용수 관로정비공사	마암면 삼락리	○ 관로매설 - PE관 : L=1,000m	36,374	18,824	17,550	2013.12.02. ~ 2013.12.29	++개발(주) ***

【내 용】

○ 설계자는 건설기술진흥법 제48조 및 같은법 시행규칙 제40조 규정에 따라 설계도서 작성은 관련 규정에 의거 설계도서대로 시공 가능한지를 면밀히 검토하여 현장여건에 맞는 공법 선정과 예산절감이 가능하고 합리적이며 경제적인 설계가 되도록 하여야 한다.

- 설계서 작성시 공사용 자재를 검토할 경우에는 설치 자재의 규격·성능·단가 등을 면밀히 검토하여 현장에 적합한 자재를 선정하여야 하며 「건설공사 감독자 업무지침」(국토교통부고시 제2014-297호) 제25조에 의거 공사감독자는 스스로 공사시공과 관련하여 검토한 내용에 대하여 필요하다고 판단될 경우에는 발주청 또는 시공자에게 그 검토 의견을 서면으로 제시할 수 있으며 설계 도서를 면밀히 검토·숙지하여 성실히 감독자 업무를 수행하여야 함에도 불구하고

○ 마암면에서는 낙정지구용수관로정비공사 설계서 작성시 용수관 시점부 수두값(H=25m) 및 연중 사용횟수, 상시 잔류 동수압, 사용목적 등을 감안하여 단가가 저렴한 일반용 폴리에틸렌 재질의 관으로 충분히 사용 가능하나 설계서 작성시 소요 성능이 과다하고 단가가 비싼 수도용 폴리에틸렌관(L=1,000m)으로 설계하여 1,290천원을 과다 설계한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직무교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 5		감 사 담 당 자			
소 관		직 급	지방시설주사보	성 명	&&&
시행년도		행정상조치		재정상조치	
		조치방법		금액(원)	신분상조치
마암면		시정		회수	556,600
					-

제 목 : 낙정지구 용수관로 정비공사 폐기물처리 확인 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

사 업 명	위 치	사업량	사업비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
낙정지구용수 관로정비공사	마암면 삼락리	○ 관로매설 - PE관 : L=1,000m	36,374	18,824	17,550	2013.12.02. ~ 2013.12.29	++개발 (주) ***

【내 용】

○ 건설공사 발주자는 공사중 발생하는 건설폐기물의 적절한 처리 및 재활용 촉진을 위하여 건설폐기물의 재활용촉진에 관한 법률 5조 제2항의 규정에 의거 해당 건설공사에서 발생하는 건설폐기물의 분리배출, 보관, 처리 및 재활용 등에 필요한 비용을 공사금액에 계상(計上)하는 한편 재활용에 필요한 사항을 공사시방서 등 계약서류에 구체적으로 적어야 하며 계약상대자(이하 배출자로 한다)는 건설폐기물 배출자로서 같은법 제6조의 규정에 의거 건설폐기물을 친환경적으로 적절하게 처리하고 재활용을 촉진하기 위하여 발주자가 요구하는 계약조건을 성실히 이행하여야 한다.

- 같은 법 제17조 규정에 의거 배출자는 해당 건설공사에서 발생할 건설폐기물의 종류별 발생예상량을 조사하여 그 결과를 토대로 폐기물 처리계획서를 작성하여 특별자치시장·특별자치도지사 또는 시장·군수·구청장에게 신고하도록 규정되어 있으며,

- 「건설공사 감독자 업무지침」(국토교통부고시 제2014-297호) 제5조에 따르면 공사감독자는 해당공사가 설계도서, 계약서, 공정계획표, 그 밖에 관계서류의 내용대로

시공되는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하고 품질·시공안전·환경관리에 필요한 감독을 하여야 하며 제55조에 의거 공사감독자는 공사가 준공된 때에는 시공자가 제출한 준공검사원을 검토하여 계약대로 시공이 완료되었는지 여부를 확인후 당해공사의 시공내용이 설계도서, 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못 되어 있을 때에는 설계변경(정산) 등 적절한 조치를 취하도록 규정하고 있는데도,

○ 마암면에서는 2013.11.29. **개발(주) +++과 계약 체결하여 2013.12.29 준공처리한 낙정지구용수관로공사를 시행함에 있어 시공사에서 제출한 준공서류 중 계약금액에 계상된 폐기물처리비 556,600원(제경비 포함)에 대한 폐기물처리 신고여부를 확인하지 않고 예산을 집행하여 준공처리 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 지급한 사업비 556,600원 회수조치 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 6		감 사 담 당 자			
소 관		직 급	지방시설주사보	성 명	&&&
시행년도		행정상조치		재정상조치	
마암면		2014		조치방법	금액(원)
		신분상조치			
		시정		회수	2,328,000
				-	

제 목 : 서화소하천 수해복구공사 설계도서 작성 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

사 업 명	위 치	사업량	사업비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
서화소하천 수해복구공사	마암면 화산리	○전석쌓기 A=447㎡ ○전석깔기 A=10㎡	64,000	64,000	-	2014.11.21. ~ 2015.01.08	(주)++건설 ***

【내 용】

○ 설계자는 건설기술진흥법 제48조 및 같은법 시행규칙 제40조 규정에 따라 설계도서 작성은 관련 규정에 의거 설계도서대로 시공 가능한지를 면밀히 검토하여 현장여건에 맞는 공법 선정과 예산절감이 가능하고 합리적이며 경제적인 설계가 되도록 하여야 한다.

- 「건설공사 감독자 업무지침」(국토교통부고시 제2014-297호) 제5조에 따르면 공사감독자는 해당공사가 설계도서, 계약서, 공정계획표, 그 밖에 관계서류의 내용대로 시공되는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하고 품질·시공안전·환경관리에 필요한 감독을 하여야 하며 제55조에 의거 공사감독자는 공사가 준공된 때에는 시공자가 제출한 준공검사원을 검토하여 계약대로 시공이 완료되었는지 여부를 확인 후 당해공사의 시공내용이 설계도서 및 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못 되어 있을 때에는 설계변경(정산) 등 적정한 조치를 취하도록 규정하고 있는데도

○ 마암면에서는 2014.11.17. (주)신영건설 강옥자와 계약 체결하여 2015. 01.08 준공 처리한 서화소하천 수해복구공사를 시행함에 있어서 공사용 장비 및 자재적재 차량의 진출입이 어려운 구간은 소운반하도록 설계반영 하였으나 서화지구 2개 구간, 동화지구 2개 구간, 발산지구 4개 구간은 전석(183㎡) 및 뒤채움잡석(133㎡) 적재차량의 진출입 및 회전이 가능한 도로폭과 교차로 구간이므로 설계상의 소운반을 반영할 필요가 없으며 감독자는 공사중 계약상대자의 소운반 여부 등을 확인하거나 또는 계약상대자가 제출한 준공서류를 검토·확인하여 소운반 여부를 확인하여 당해공사의 시공 내용이 설계도서, 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 때에는 설계변경(정산) 등 적절한 조치를 취하도록 규정하고 있는데도 적절한 조치없이 준공처리하여 제경비 포함 2,328천원을 과다하게 집행한 사실이 있으며,

○ 설계상 전석쌓기 상부에 천단 시공을 위한 레미콘 타설을 반영하였으나, 진동기는 레미콘타설시 발생할 수 있는 공기의 배제와 재료분리 방지등 양질의 콘크리트구조물 확보를 위하여 일정 시간 동안 거푸집내 레미콘을 다지는 공법이므로 폭0.6m, 깊이 0.15m의 천단구조물은 공사비 절감 및 시공여건을 고려하여 설계에 반영이 불필요 함에도 불구하고 일위대가상에 진동기 품을 반영하여 설계서 작성에 소홀한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 지급한 사업비 2,328,000원을 회수조치 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 7	감 사 담 당 자				
	직 급	지방행정주사보	성 명	&&&	
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2013~2015	주의	-	-	-

제 목 : 수의(1인 견적)계약 설계변경 업무소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 수의(1인 견적)계약 체결 변경현황

(단위:천원)

공 사 명	사업기간	도급자	계약금액			비고
			당초	변경	증감	
합 계			122,050	136,969	14,919	
화산지구농업기반 시설정비	‘13.11.21.~ ‘13.12.22.	(주)++ +++	13,500	15,679	2,179	
마암천유지관리 사업	‘13.12.24.~ ‘14.01.23	(주)++건 설 +++	18,000	20,000	2,000	
감동소하천 기성제 정비공사	‘14.02.25.~ ‘14.03.16	++건 설(주) +++	18,000	20,000	2,000	
감동지구재해위험 요인제거사업	‘14.02.24.~ ‘14.03.24.	++건 설(주) +++	16,700	18,740	2,040	
곤기마을 안길 정비공사	‘14.11.18.~ ‘14.12.21.	(주)++건 설 +++	18,700	21,040	2,340	
발산소하천 정비사업	‘14.06.09.~ ‘14.12.28.	(주)++건 설 +++	18,000	20,360	2,360	
도전마을 농업기반 시설정비공사	‘15.06.09.~ ‘15.07.09.	(주)++건 설 +++	19,150	21,150	2,000	

【내 용】

○ 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 시행령 제25조 제1항에는 자치단체의 장 또는 계약담당자는 수의계약에 의할 수 있고, 1인 견적저 제출 가능 수의 계약은 「지방자치단체 입찰 및 계약집행기준」 제5장 수의계약 운영요령에 따라 추정 가격 2천만원 이하 대상으로 규정하고 있음.

- 또한, 수의계약으로 체결한 사업(공사)의 설계변경에 있어 「공사계약일반조건(행정자치부)」 제6절 공사 설계의 변경에 “수의계약으로 체결한 공사의 산출내역서는 설계서에 포함하지 아니한다.”라고 규정하고 있으므로 공사비를 증액 정산하거나 설계변경하면 안 됨에도,

○ 마암면사무소에서는 위의 현황과 같이 “화산지구 농업기반시설정비 외 6건 ”에 대하여 설계변경의 사유로 공사비를 금14,919천원을 증액 변경 계약하여 계약업무를 소홀하게 처리한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 8		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2014~2015	주의	-	-	-

제 목 : 기관운영업무추진비 집행업무 소홀

1. 위법·부당내용

【 현 황 】

○ 기관운영추진비 집행현황

(단위: 천원)

지출일	내 용	금액	영수확인		비고
			전달자	최종 수요자	
합계		650			
'15.12.10	'15년 자율방범 가족한마음 체육대회 격려금	50	○	×	
'15.12.10	이동복지관(노래교실) 발표회 격려금	50	○	×	
'15.10.06	제19회 노인의 날 및 경로의 달 격려금	50	○	×	
'15.04.07	마암면노인회 경로당 선진지 견학 격려금	100	○	×	
'15.04.09	새마을 지도자협의회 선진지 견학 격려금	100	○	×	
'15.04.14	25회 고성군 한농연.한여농 가족화합한마당 대회 격려금	100	○	×	
'14.12.19	이장협의회 선진지 견학	100	○	×	
'14.04.08	농촌지도자 마암면연합회 선진지 견학 격려금	100	○	×	

【 부당내용 】

○ 『지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙』에 의하면 “업무추진비는 지방자치단체의 장과 보조기관, 사업소장의 직무수행에 드는 비용과 지방자치단체가 시행하는 행사, 시책추진사업, 투자사업의 원활한 추진을 위한 비용을 말한다.”라고 규정하고 있고,

○ 2015년도 세출예산집행기준에 의하면 업무추진을 위한 접대성 경비 집행 또는 물품의 구매는 신용카드 또는 현금영수증 사용을 원칙으로 하고, 현금지출은 『지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙』에 근거한 격려금, 조의금, 축의금 등 현금집행이 불가피한 경우에 한하여 지출이 가능하며,

○ 개산급으로 전달자에게 현금을 지급할 경우 전달자와 최종수요자의 영수증을 모두 징구하여 회계 증빙서류에 첨부하여야 한다. 라고 되어 있음에도

○ 마암면사무소에서는 2014. 4월부터 감사일 현재까지 농촌지도자 +++연합회 선진지 견학 격려금 외 7건의 격려금 총650천원 전달시 전달자만을 영수하고 최종수요자의 영수를 누락하여 기관운영업무추진비(현금) 전달에 대한 집행업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 9		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2013~2016	주의	-	-	-

제 목 : 신용카드 관리업무 소홀

1. 위법·부당내용

○ 지방자치단체 세출예산 집행기준(행정자치부 예규 제9호)에 의하면 지방자치단체가 세출예산을 집행함에 있어 건전성과 효율성을 확보하기 위하여 지방재정법령·지방계약법령 등 관계법령 입법 취지를 근거로 지방자치단체 세출예산집행 10대 원칙을 제시하여 예산집행 절차를 준수토록 규정하고 있으며,

○ 지방자치단체 세출예산 집행기준의 신용카드 발급절차 기준에 의하면 신용카드를 신청할 때에는 신용카드별로 비밀번호를 부여하고 카드관리 담당공무원이 교체되는 경우에는 비밀번호를 변경하도록 규정하고 있음에도

○ 마암면사무소에서는 인사발령에 따라 카드관리 담당공무원이 변경되었음에도 신용카드 발급대장에 보관책임자의 직·성명이 누락되어 있는 등 법인카드 관리 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 10			감 사 담 당 자			
			직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치	
			조치방법	금액(원)		
마암면	2015~2016	주의	-	-	-	

제 목 : 이장수당 지급 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 이장수당 지급현황

(단위 : 원)

마을	신임이장				퇴임이장				비고
	성 명	임명일	과다지급 일 수	금액	성 명	퇴임일	과다지급 일 수	금액	
계							107일	690,300	
두호	+++	'15.02.05	15일	96,770	+++	'15.02.04	15일	96,770	
평부	+++	'16.01.05	15일	96,770	+++	'16.01.04	15일	96,770	
보대	+++	'16.01.05	15일	96,770	+++	'16.01.04	15일	96,770	
전포	+++	'16.01.05	15일	96,770	+++	'16.01.04	15일	96,770	
도전	+++	'16.01.05	15일	96,770	+++	'16.01.04	15일	96,770	
성전	+++	'15.01.07	17일	109,680	+++	'15.01.06	17일	109,680	
신리	+++	'16.01.05	15일	96,770	+++	'16.01.04	15일	96,770	

【위법 · 부당내용】

○ 고성군 이장의 임무와 실비변상에 관한 조례 제4조(실비지급) 1항의 규정에는 이 장에게는 업무수행에 소요되는 실비로 예산의 범위 안에서 월정수당을 지급하고 월정 수당은 읍.면공무원 보수일에 지급함을 원칙으로 한다 라고 규정하고 있음

○ 그럼에도, 마암면에서는 2015년 1월 7일부터 2016년 1월 5일 기간중 임명된 이장 7인과 퇴임한 이장 7인에 대한 월정수당을 지급함에 있어 근무일수로 월정수당을 환산 하지 않고 위의 현황과 같이 신임이장에게 일괄 지급하여 퇴직한 이장 7인의 수당 690,300원을 지급하지 않은 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 11		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2015	주의	-	-	-

제 목 : 인구증가시책추진 소홀

1. 부당내용

○ 고성군(기획감사실)에서는 2015년도 인구증가시책 추진 평가 및 인센티브 제공 계획을 통보(2015.01.30.) 하면서 시책추진 적극적 세부평가 방법의 과제로서 계획수립 및 추진상황, 홍보실적, 특수시책 발굴 추진, 읍.면장 관심도 등으로 하는 평가계획을 통보한바 있으며,

○ 기획감사실-1806(2015.02.02.)호의 공문에는(2015년도 인구증가 종합대책 통보 및 추진시책 제출 요청) 전 부서에서 인구증가 시책에 대한 실천계획을 수립하여 추진하도록 지시한바 있으나,

○ 마암면사무소에서는 인구증가 시책 추진을 지시받고 세부계획이나 실천계획을 수립한 바도 없이 2월중 실시한 종합대책보고회 자료인 “인구 2,000명 회복을 위한 인구증가 총력”이라는 자료만 작성하여 보고 하는 등 마암면이 5년 연속 인구가 감소(2011년 71명, 2012년 51명, 2013년 25명, 2014년 46명, 2015년 21명) 하는 데도 고성군의 중점시책인 인구증가 시책추진을 소홀히 하였을 뿐만 아니라 중점추진 지시사항을 극히 형식적으로 추진한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 12		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2014~2015	주의			-

제 목 : 산불방지 비상근무 및 당직근무시간 준수 소홀

1. 위법·부당내용

○ 우리군 녹지공원과-2206(2014.10.30.)호 2014 추기 및 2015 춘기 산불방지 대책본부 상황실 설치운영계획 통보 및 마암면-2076(2014.11.04.)호 2014추기 및 2015춘기 산불방지 대책본부 상황실 설치 운영계획에 따르면 2014.11.01.~ 2015. 5.15 까지 산불방지 비상근무 상황실을 10:00~19:00까지 운영하는 것으로 자체계획을 수립하였으나 마암면에서는 상기 기간 중 불임1과 같이 산불비상근무시간을 준수하지 않은 공무원 14명(57건)사실이 있으며,

○ 「고성군 공무원 당직 및 비상근무 규칙」 제6조제6항에 따라 재택당직근무제도를 운영하고자 할 때에는 무인전자경비시스템 등 보안장비 설치, 착신통화전환 또는 이동전화 확보 등 통신연락 체계를 강구하고 재택근무자는 일과시간 종료시부터 1시간 이상 사무실 대기(10월부터 다음해 3월까지 제외)하도록 규정되어 있음에도 마암면에서는 2014년 4월 1일부터 2014년 9월 30일까지 불임2와 같이 사무실 대기시간을 준수하지 않은 공무원 5명(12건)이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 13		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2014	시정	회수	138,450	-

제 목 : 2014년도 쌀소득등보전직접지불제 농지확인 업무 소홀

1. 위법·부당내용

○ 쌀소득 등의 보전에 관한 법률 제4조(쌀소득 등의 보전을 위한 직접지불금) 제1항에 농업인등의 소득안정을 위하여 농업인등의 소득안정을 위하여 농업인등에게 소득보조금을 지급하여야 한다. 제2항에는 쌀소득등보전직접지불금은 매년 지급하고 고정직접지불금과 변동직접지불금으로 구분하여 지급한다. 라고 규정하고 있으며,

○ 2014년도 농림축산식품사업안내서 제2권 농촌개발·축산·광특회계분야 사업시행지침 쌀소득등보전직접지불제 지급대상농지에 대하여 규정하고 있는데

- 상기 지침에 따르면 쌀소득등보전직접지불금 지급대상이 되는 농지는 ‘1998년 1월 1일부터 2000년 12월 31일까지 벼·연근·미나리·왕골재배에 이용된 농지’로서 현재는 ‘벼·연근·미나리·왕골 그 밖에 농업인등이 소득증대를 위하여 경작하는 농작물’ 또는 ‘농업인 등이 재배하는 다년생 식물’의 재배에 이용되는 농지(휴경 포함) 이며,

· 고정직접지불금 : 지급대상 자격요건을 갖춘 자가 지급대상 농지에서 ‘01년 이후 벼·연근·미나리·왕골 재배 또는 다른 작물로 전환하거나 휴경하는 경우에도 지급

· 변동직접지불금 : 고정직접지불금의 지급요건을 충족하고 대상농지에 물을 가두어 쌀을 생산하되, 농약 및 화학비료의 사용기준을 준수하여야 함.

○ 마암면사무소에서는 쌀소득등보전직접지불금 지급대상자 등록신청서를 접수 후 신청인의 신청면적, 벼 재배면적, 신청농지·지급대상자의 요건 등을 확인하게 되어 있음에도 확인하지 않아 불임과 같이 마암면 보전리 (답) +++-+번지 동정마을 *** 외 3명에게 138,450원을 과다 지급한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 지급한 보조금 138,450원을 회수 조치하여 주시기 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 14		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2014	주의			-

제 목 : 농업인자녀학자금 지원대상자 자격요건 확인업무 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 학자금지원 신청현황

신 청 인		대 상 학 생				비고
주 소	성 명	성 명	학교명	학년		
마암면 성전1길 +++++	++	++	고성고등학교	2		

【내 용】

○ 「2014년 농업인자녀학자금 지원사업 추진계획」에 의하면 농업인자녀학자금은 농산어촌지역에 거주(주민등록 기준)하는 농림어업인 중 고등학교에 재학하는 자녀, 손자녀, 조카 또는 동생이 있는 농·어업인에게 지원하도록 되어 있으며,

○ 지원대상 농업인 등은 농어업·농어촌 및 식품산업기본법, 임업 및 산촌 진흥촉진에 관한 법률에 의한 농업인, 어업인, 임업인으로서 농림어업 외 다른 전업적 직업이 없는 경우로 규정하고 있으며, 단 부모 중 1인이 농어업 외 전업 직업인인 경우에는 나머지 1인이 지침에서 정하는 지원요건을 모두 충족하는 농어업인일 경우 지원가능하나 이 경우 반드시 농어업 외 전업 직업인이 아닌 나머지 1인이 신청하여야 한다고 규정되어 있음에도,

○ 농업인자녀학자금 신청자 중 아래 대상자에 대하여 신청인이 제출한 건강보험증사본 및 소득원천징수영수증에 “++그린”에 근무하고 있음이 확인되어 지침에서 규정하고 있는 전업 직업인으로 충분히 추정할 수 있으므로, 만약 농지원부 등 자료로서 신청인 세대가 농업인인 경우가 확실하다면 전업 직업인(+++)이 아닌 나머지 1인(***)이 신청할 수 있도록 하여 지원대상자 자격요건을 충족할 수 있도록 하여야 함에도 불구하고 신청인의 신청대로 접수처리 함으로써 학자금 지원대상자 자격요건이 되지 않는 자에게 농업인자녀학자금을 지급하여 2014년 농업인자녀학자금 지원업무 안내를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 15		감 사 담 당 자			
소 관		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
시행년도		행정상조치		재정상조치	
마암면		2014		조치방법	금액(원)
		신분상조치			
		주의		-	

제 목 : 농지자격취득증명발급농지 농지이용실태조사 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 농지취득 및 운영 현황

농지소재지			지목	취득면적 (㎡)	취득자 구 분	취득원인	취득목적	농 지 현재상태	농지취득 자격증명 발 급 일
면	리	지번							
개천	화산	***	전	1,567	농업인	매매	농업경영	휴경	2014.5.14
	“	***	전	221	“	“	“	“	“
	“	***	전	552	“	“	“	“	“
	“	***	답	2,519	“	“	“	“	“
	보전	***	전	116	“	“	“	창고, 화장실등	2014.3.6
	성전	***	답	1,236	“	“	“	휴경	2014.1.10
	두호	***	전	187	“	“	“	휴경	2014.5.20

【내 용】

○ 농업인이 농경지를 구입하고자 할때는 「농지법」 제8조제2항 같은 법 시행령 제7조제1항제2호에 따라 농지자격취득증명의 발급을 신청하면 담당공무원은 현장 확인을 통하여 경작 또는 휴경여부를 확인하고 아래와 같은 조건을 첨부하여 농지자격취득증명을 발급함.

1. 새로 취득하는 농지는 농업경영을 목적으로 취득하는 농지로서 정당한 사유 없이 휴경하거나 임대 또는 사용대(使用貸)할 경우나 기타 허위나 부정한 방법으로 농지자격취득증명을 발급받아 소유한 것으로 판명된 농지에 대하여는 농지법 제10조 및 제11조의 규정에 의한 농지의 처분명령을 받게 되며,

2. 농지의 처분명령을 받고도 정당한 사유 없이 농지를 처분하지 않는 농지의 소유자에게는 농지법 제62조의 규정에 의하여 이행강제금(공시지가의 5분의1)을 처분명령이 이행될 때까지 매년 1회 반복하여 부과됨.

○ 또한, 『농업경영에 이용하지 않는 농지 등의 처분관련 업무 처리 요령』(농림축산식품부예규 제4호)에 따르면 농지법시행일(1996.1.1.)이후 취득한 농지에 대해서는 농지이용실태조사를 매년 9월 1일 기준으로 전년 9월 1일부터 당년 8월 30일(1년간)중 농지이용실태 조사를 매년 9월 1일부터 11월 30일까지(90일간)하도록 명시하고 있음.

○ 그럼에도, 마암면에서는 위 현황과 같이 휴경중인 농지에 대하여 농지취득자격증명을 발급하고 사후 경작을 하도록 행정지도를 하거나 기타 조치를 취한 사실이 없을 뿐만 아니라, 매년 실시하는 농지이용실태조사 시 상기 현황표에 있는 휴경농지에 대하여 이용실태조사를 철저히 하지 않아 농지법 제11조제1항 및 제62조가 규정하는 농지의 처분명령 및 이행강제금 부과대상 농지에서 누락되는 등 농지취득 및 농지이용실태조사 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 16		감 사 담 당 자			
		직 급	지방세무주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2014~2015	주의			-

제 목 : 지방세 체납액 징수활동 및 체납처분 소홀

1. 위법·부당내용

○ 지방세기본법 제91조(압류의 요건) 제1항에 의하면 「납세자가 독촉장(납부최고서를 포함한다.)을 받고 지정된 기한까지 지방자치단체의 징수금을 완납하지 아니할 때 세무공무원은 납세자의 재산을 압류한다.」 라고 규정되어 있고, 같은법 제96조(결손처분) 제1항에 의하면 「지방자치단체의 장은 납세자에게 제1항 1호~4호에 해당하는 사유가 있을 때에는 결손처분을 할 수 있다」 라고 규정되어 있음.

○ 도한 체납액 일제정리 지시[재무과-3298(2014.2.11.), 재무과-2378(2015.01.27.)]에 따라 체납자별 체납원인분석 및 체납자 독려사항 전산입력 관리 등 체납세징수에 만전을 기하도록 지시한 바가 있음.

○ 그럼에도, 마암면 체납액(416명, 1,011건, 152백만원)의 관리실태를 보면 지속적인 납부독려와 체납세에 대한 관심, 재산관리자 파악등을 통해 징수 가능한 종종 체납 12명, 20건, 427천원에 대한 징수업무, 개인균등 주민세 등 1만원 이하 소액 체납 83명, 91건, 523천원에 대한 징수업무를 소홀히 한 사실이 있고, 30만원 이상 체납자의 경우에는 마암면 도전2길 **-* +++외 1명 (체납액 832천원)에 대한 압류가능한 부동산이 존재함에도 현재까지 압류 예고 후 압류 조치하지 않은 사실이 있으며, 징수불능 체납액에 대하여는 결손처분 후 관리하여야 함에도 무재산, 환가가치 없는 재산 압류 등 징수불능 체납액(김영현 외 10명 7,726천원)에 대해 결손요청하지 않는 등 지방세 체납처분 업무를 소홀히 한 사실이 있음

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

NO. 17		감 사 담 당 자			
		직 급	지방세무주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
마암면	2013~2015	주의			-

제 목 : 과태료 부과관리 부적정

1. 위법·부당내용

○ 질서위반행위에 대한 과태료를 부과할 때에는 질서위반행위규제법 제16조의 규정에 의한 사전통지 및 의견제출의 기회를 주어야 하고 제18조 규정에 의한 의견제출기간 내 자진납부자에 대하여는 같은 법 시행령 제2조의2, 제5조의 규정에 의거 과태료를 감경하여야 하며, 의견제출기간 내 미납부자에 대하여는 같은 법 제17조 규정에 의거 감경 전 금액으로 과태료를 부과해야 함.

○ 2013년 11월~현재까지 가족관계의등록등에관한법률위반과태료, 주민등록법위반과태료 12건을 부과함에 있어 세외수입정보시스템내 과태료 대장에 감경자료를 입력 관리하여야 하고(부과관리에 직접 입력하여 미감경으로 처리), 과태료 감경부과고지서 발부 및 사전통지시 징수관의 결재[재무과-2303(2013.01.25.)호 지시]를 득하여야 함에도 과태료 부과를 부적정하게 관리한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (주의)