

고성읍에 대한 군 종합감사 결과 및 조치계획



고 성 군
[기획감사실]

고성읍에 대한 군 종합감사 결과 및 조치계획

I. 감사개요

- ☐ 감사기간 : 2015. 12. 8.(화) ~ 12. 11(금), (4일간)
- ☐ 감사대상 : 고성읍
- ☐ 감사인원 : 기획감사실장 외 5명
- ☐ 감사범위 : 2013년 10월 ~ 2015년 감사일 현재 읍정업무 전반
- ☐ 주요 감사내용
 - 각종 주요시책, 지시사항 이행여부
 - 예산과 회계처리 및 물품관리 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 | 8 | 9 | 건수 | 5 | 5 | 0 | 0 |
| | | | | 금액 | 6,438,580 | 6,438,580 | 0 | 0 |

- ☐ 신분상 조치 : 훈계 1명, 주의 7명

감사결과처분요구서 목록

| 일련 번호 | 건 명 | 요 구 내 용 | | | | 비고 |
|----------|----------------------------------|---------|-----|-----------|-----------|----|
| | | 행정상 | 재정상 | | 신분상 | |
| | | | 구분 | 금액(원) | | |
| 1 | 도급공사 수의계약 부적정 | 주의 | | | | |
| 2 | 일상감사 미실시 | 주의 | | | | |
| 3 | 셈터공사 추진 부적정 | 주의 | | | | |
| 4 | 단일사업의 분리발주 금지 위반 | 주의 | | | | |
| 5 | 직원 초과근무관리 미흡 | 주의 | | | | |
| 6 | 인구증가시책추진 소홀 | 주의 | | | | |
| 7 | 설계변경(정산) 미이행 | 시정 | 회수 | 4,700,000 | | |
| 8 | 산업안전보건관리비 미정산 | 시정 | 회수 | 524,000 | | |
| 9 | 환경보전비 사용내역 미정산 | 시정 | 회수 | 218,000 | | |
| 10 | 건설폐기물적정처리 확인 및 정산 소홀 | 시정 | 회수 | 489,000 | | |
| 11 | 법인카드 관리업무 소홀 | 시정 | | | | |
| 12 | 2014년도 쌀소득등보전직접지불제 농지확인 업무 소홀 | 시정 | 회수 | 507,580 | | |
| 13 | 주민등록 일제정리 전수조사 업무 소홀 | 주의 | | | | |
| 14 | 업무추진비카드 사용내역 공개 업무 소홀 | 시정 | | | | |
| 15 | 지방세 체납자 체납처분 소홀 | 시정 | | | | |
| 16 | 부서관 정보공유 미흡으로 체납액 징수 소홀 | 주의 | | | | |
| 17 | 상속취득세 납부안내문 발송소홀 | 주의 | | | | |
| 합 계 | | 계 | 17 | 계 | 6,438,580 | |
| | | 시정 | 8 | 회수 | 6,438,580 | |
| | | 주의 | 9 | 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) | |
| 고성읍 | 2015 | 주의 | - | - | - |

제 목 : 도급공사 수의계약 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

| 사 업 명 | 설계금액 (계약금액) | 설계서상 주공종 | 계약일자 | 견적서 제출업체 | | 비고 |
|------------------|------------------------|--------------|-------------|------------------|-----------------------------------|----------|
| | | | | 상 호 (대표자) | 업종 | |
| 사동마을 하수도 정비사업 | 21,370천원 (19,230천원) | 상하수도 설비공사 | 2015.03.27. | (주)++건설 (***) | 철근·콘크리트공사업 석공사업 미장·방수·조적공사업 | 계약 체결 |
| | | | | (유)++건설 (***) | 상·하수도설비공사업 철근·콘크리트공사업 | |
| | | | | (주)++건설 (***) | 상·하수도설비공사업 철근콘크리트공사업 | |

【내 용】

○ 「건설산업기본법」 제9조제1항에 따르면 건설업을 하려는 자는 대통령령으로 정하는 업종별로 국토교통부장관에게 등록을 하여야 한다. 다만, 대통령령으로 정하는 경미한 건설공사를 업으로 하려는 경우에는 등록을 하지 아니하고 건설업을 할 수 있다고 명시하고 있으며, 여기서 ‘대통령령으로 정하는 경미한 건설공사’란 「건설산업기본법 시행령」 제8조제1항제2호에서는 전문공사의 경우 시공하는 업종과 그 업종별 업무내용에 해당하는 건설공사로서 공사예정금액이 1천5백만원 미만인 건설공사라고 명시하고 있음.

○ 또한, 같은 법 제16조(건설업자의 영업범위) 제1항 및 제2항에 따르면 종합공사를 도급받으려는 자는 해당종합공사를 시공하는 업종을 등록하여야 하고 전문공사를 도급받으려는 자는 해당 전문공사를 시공하는 업종을 등록하여야 함.

○ 「건설산업기본법 시행령」 제7조(건설업의 업종 및 업무내용) [별표 1] 『건설업의 업종과 업종별 업무내용』에 따르면 종합공사를 시공하는 업종에는 1.토목공사업 ~ 5.조경공사업까지 5개 건설업종이 있고, 전문공사를 시공하는 업종에는 실내건축공사업 ~ 시설물유지관리업까지 25개 건설업종이 있으며,

○ 그 중 철근·콘크리트공사업은 철근·콘크리트로 토목·건축구조물 및 공작물 등을 축조하는 공사로 철근가공 및 조립공사, 콘크리트공사, 거푸집 및 동바리공사, 각종 특수콘크리트공사, 프리스트레스트콘크리트(PSC)구조물공사, 포장장비로 시공하지 아니하는 2차로 미만의 농로·기계화 경작로·마을안길 등을 시멘트콘크리트로 포장하는 공사 등을 하는 업종이며,

○ 상·하수도설비공사업은 상수도설비공사와 하수도설비공사로 나누어지며 상수도설비공사는 취수·정수·송배수를 위한 기기설치공사, 상수도, 농·공업용수도 등의 용수관 설치공사(옥내급배수설비공사를 제외한다), 관세척 및 갱생공사, 각종 변류이형관설치공사, 옥외스프링클러설치공사 등이며, 하수도설비공사는 하수 등의 처리를 위한 기기설치공사, 하수·우수관 부설(옥내급배수설비공사를 제외한다)및 세척·갱생공사 등임.

○ 그런데도, 고성읍에서는 「사동마을 하수도 정비사업」을 추진하면서 고성읍-5111(2015.03.24.)호에 의거 설계내역서상 주공종을 상·하수도설비공사업으로 설계하였음에도 고성읍-5247(2015.03.26.)호에 따라 수의계약 시행하면서 상기표와 같이 상하수도설비공사업 면허가 없는 (주)++건설을 포함하여 3개 업체의 견적서를 받아 실거래가격을 조사하였을 뿐만아니라 수의계약도 상·하수도설비공사업 면허가 없는 (주)++건설(대표***))와 체결한 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) | |
| 고성읍 | 2014~2015 | 주의 | - | - | - |

제 목 : 일상감사 미 실시

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

| 사 업 명 | 위 치 | | 사 업 량 | 사업비(지출금액) | | | 발주 일자 | 도급자 |
|------------------------|-----|----|-------------------------------------------------------------------|-----------|--------|--------|----------------|------------------------|
| | 면 | 리 | | 계 | 도급액 | 관급액 | | |
| 울대소하천 개보수공사 | 고성 | 울대 | ○전석쌓기A=391.0㎡ L=170.0m, H=2.3m | 41,820 | 40,140 | 1,680 | 2014. 2.13 | (주)++건설 (***) |
| 이곡중땀 소하천 수해복구공사 | 고성 | 이당 | ○ 1공구 -전석쌓기(0.3㎡급이하) 710㎡ ○ 2공구 -전석쌓기(0.3㎡급이하) 33㎡ | 86,595 | 86,595 | | 2014 10.22 | ++건설(주) (***) |
| 땅골소하천 수해복구공사 | 고성 | 이당 | ○ 전석쌓기(0.3㎡급이하) 369.1㎡ | 71,509 | 47,639 | 23,870 | 2014 10.23. | (합)++건설 (***) |
| 고성읍사무소 다용도실 설치공사 | 고성 | 송학 | ○다용도실신축 - 건축 연면적 63.00㎡ | 69,070 | 69,070 | | 2015 4.29 | ++ 종합건설(주) (***) |

【내 용】

○ 「고성군 일상감사 규정」 ((일부개정) 2012.10.15 훈령 제388호)제1조에 따르면 일상감사의 목적은 주요업무 처리에 있어 결재권자의 의사결정시 객관적 의견을 제시함으로써 행정착오 또는 예산낭비 등의 예방효과를 기하기 위하여 실시하는 것이며 같은 규정 별표1에 따라 읍, 면 공사의 경우 추정금액이 4천만원 이상과, 변경 총액이 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률상의 1인 견적서 제출 가능 수의계약 한도액 이상 공사가 일상감사의 대상임.

- 같은 규정 제3조에 따르면 일상감사 시기는 군수, 부군수의 결재사항은 주무과장 결재 후에 실시하고,
- 같은 규정 제6조에 따르면 업무주관부서의 일상감사 요청에 따라 일상감사는 기획감사실에서 실시하고, 각 실·과소장 책임아래 반드시 일상감사를 기획감사실에 요청하여야 하며 주무부서에서는 결재시 감사의견을 미리 보고한 후 최종 결재권자의 결재를 받아야 한다.
- 그럼에도, 고성읍에서는 상기 표와 같이 추정금액이 4,000만원 이상인 고성읍사무소 다용도실 설치공사 외 3건을 시행하면서 행정착오와 예산절감을 위한 의무규정이자 강행규정이라 할 수 있는 우리군 일상감사 규정을 준수하지 아니하고 공사를 시행한 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

| NO. 3 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|-------|-----------|-----------|---------|--------|-------|
| | | 직 급 | 지방행정주사보 | 성 명 | &&& |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금 액(원) | |
| 고성읍 | 2014~2015 | 주의 | - | - | - |

제 목 : 쉼터공사 추진 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업추진 현황

| 사 업 명 | | 위 치 | | 사업량 | 사업비 (지급금액) | 발주 일자 | 계약 일자 | 착공 일자 | 준공 일자 | 도급자 |
|-------------------------|----------|-----|----|--------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| | | 리 | 마을 | | | | | | | |
| ++마을 쉼터 조성사업 | 서류 내역 | 동외 | ++ | -쉼터설치 1식 | 19,620 | 2014. 12.4. | 2014. 12.8 | 2014. 12.9 | 2015. 1.5. | ++++ 영농조합 법 인 (***) |
| | 공사 내역 | 대평 | ++ | -쉼터설치 1식 | 자 | 료 | | 없 | 음 | |
| ++마을 휴게쉼터 부지 조성공사 | | 대평 | ++ | - 전석쌓기 (L=15.0m, A=15.0㎡) -콘크리트포장 (L=4.0m, A=28.0㎡) | 7,931 | 2014. 12.22. | 2014. 12.24 | 2014. 12.24. | 2014. 12.29 | (주)++건설 (***) |
| ++마을 쉼터 조성사업 | | 이당 | ++ | -쉼터설치 1식 | 18,000 | 2014 11.18. | 2014. 11.20 | 2014. 11.26. | 2014. 12.24. | (주)++ *** |
| ++마을 쉼터 조성사업 | | 율대 | ++ | -쉼터설치 1식 | 19,530 | 2014. 12.9. | 2014. 12.10. | 2014. 12.16. | 2015 1.19. | ++조경 *** |

【내 용】

○ 고성읍에서는 녹지공원과-2535(2014.11.6.)호에 따라 정동마을 쉼터조성사업비 2,000만원, 선동마을 쉼터조성사업비 2,000만원, 율대마을 쉼터조성사업비 2,000만원 등 총 6,000만원의 쉼터조성사업 예산을 재배정(3차) 받았으며,

○ 고성읍 동외리 ++-+번지 토지소유자 +++(고성읍 동외리 거주)의 동의를 받아 고성읍-5521(2015.12.4.)호에 따라 정동마을 쉼터조성사업을 시행하였고, 고성읍-5593(2014.12.5.)호에 따라 2014.12.8. 육지조경영농조합법인과 수의계약을 체결하였음.

○ 상기 계약에 따라 ++++영농조합법인(대표 ***)은 2014.12.9.일 착공계와 도급내역을 제출하였고, 2014.1.5.일 준공계와 공사 전·중·후 사진대장을 제출하였으며 준공검사공무원 고성읍 지방시설주사보 +++은 2015.1.16.일 준공검사를 완료하였음.

○ 그러나, 실제 쉼터조성공사가 시행된 위치는 동외리 +++-+번지 정동마을이 아닌 대평리 +++번지이며, 상기 업체가 제출한 착공계, 도급내역서, 준공계, 준공 사진대장은 농업기술센터 쉼터조성사업 사진이었으며, 준공검사공무원이 작성하여 첨부한 준공검사조서상 사진대장은 대평리 +++번지에 설치된 사진이었음.

○ 또한, 쉼터조성공사보다도 늦은 2014.12.22.일 고성읍-6468(2014.12.22.)호에 따라 같은 대평리 +++번지 부지내 쉼터부지조성공사를 시행하였으며, 쉼터부지 조성공사 예산과목도 쉼터조성사업 목적에 부합하지 않은 운동기구 설치 예산의 집행잔액(예산과목: 체육진흥-체육시설운영-체육시설관리-시설비및부대비-시설비) 2,505,110원과 쉼터조성예산의 집행잔액 (예산과목 : 산림휴양문화증진 및 생태계보전-푸른복지네트워크구축-쉼터조성사업-시설비및부대비-시설비) 5,425,890원을 합한 7,931,000원으로 집행하였음.

○ 추가적으로 정동마을 쉼터조성사업의 경우 도급업체는 대금청구를 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준(행자부예규)」 제13장 공사계약의 일반조건에 따라 준공검사 완료 후 대금청구를 하여야 하나 준공계 제출일과 동일날짜인 2015년 1월 5일 제출하였으며, 대금지급도 상기 예규에 따라 준공검사 완료일(2015.1.16.) 후 또는 준공검사 완료한 후 업체의 청구에 의하여 7일 이내(공휴일, 토요일 제외)에 지급하여야 함에도 대금지급 연장에 대한 특약없이 준공검사 완료일 이후 13일이 지난 2015년 2월 3일에 대금을 지급한 사실이 있음.

○ 또한, 당초 평계마을 쉼터조성공사비로 재배정을 받은 예산을 재배정부서의 동의없이 읍대쉼터 조성공사사업을 추진한 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

| | | | | | | |
|-------|------|-------|-----------|---------|-------|-----|
| | | | 감 사 담 당 자 | | | |
| NO. 4 | | | 직 급 | 지방행정주사보 | 성 명 | &&& |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 | |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | | |
| 고성읍 | 2015 | 주의 | | | - | |

제 목 : 단일사업의 분리발주 금지 위반

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업비 재배정 현황

| 공 사 명 | 위 치 | | 사 업 비 (천원) | 비 고 |
|-------------------|-----|----|---------------|------------------------------|
| | 읍·면 | 리 | | |
| ○ 장계마을 용,배수로 정비공사 | 고성 | 죽계 | 50,000 | 건설교통과-22256호 (2015.5.26.) |

○ 사업추진 현황

| 사 업 명 | 위 치 | | 사업량 | 사업비(지출금액) | | | 발주 일자 | 계약 일자 | 도급자 |
|----------------------|-----|----|-------------------------------------------------------|-----------|--------|-------|---------------|---------------|------------------|
| | 리 | 마을 | | 계 | 도급액 | 관급액 | | | |
| 계 | | | - | | | | | | |
| ++마을 배수로 정비공사 | 죽계 | ++ | -홍부설(D600m/m) L=60.0m -아스콘포장 A=180.0㎡ | 24,646 | 19,000 | 5,646 | 2015. 6.5. | 2015. 6.8. | ++++개발(주) *** |
| ++지구 황배수관 정비공사 | | | -홍관부설(D600m/m) L=30.0m -수로관부설(800B) L=102.0m | 21,991 | 12,960 | 9,031 | 2015. 6.5. | 2015. 6.8. | (유)++건설 *** |

【내 용】

○ 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제77조 제1항에 따르면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 안전행정부장관이 정하는 동일 구조물공사 및 단일공사로서 설계서 등에 따라 전체 사업내용이 확정된 공사는 이를 시기적으로 분할하거나 공사량을 분할하여 계약할 수 없으며,

○ 「지방자치단체 입찰 및 계약집행기준」(행자부 예규) 제1장 입찰 및 계약집행기준에 따르면 ‘동일구조물 공사’란 천연재료나 인조재료를 사용하여 그 사용목적에 적합하도록 만들어진 기능이 상호 연결되는 일체식 구조물(부대 인공구조물 포함)로서 동일인이 계속하여 시공함이 적합한 시설물을 말하고 “단일공사”란 해당연도 예산에 특정 단일사업으로 책정된 공사와 그 시공지역에서 이와 관련하여 시공되는 부대공사 또는 예산에 특정되지 아니한 경우에는 예산집행 과정에서 특정되는 공사에 대하여는 상기와 같이 준용하도록 하고 있으며, 용역·물품 계약에 대하여도 단일 사업을 부당하게 분할하거나 시기적으로 나누어 체결하지 않도록 명시하고 있음

○ 또한, 「지방자치단체 세출예산 집행기준」(행자부 예규) 중 “세출예산 운영을 위한 일반지침”에 따르면 예산의 건전성과 효율성을 위하여 사업내용이 유사하거나 중복되는 사업은 법령의 범위내에서 통합발주를 위하여 적극 노력하여 지출성과를 극대화할 수 있도록 하여야 하며 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」에 의한 『동일구조물공사』 및 『단일공사』는 기본적으로 통합발주를 해야 하며 예산 집행과정에서 단일사업으로 예상되는 경우에도 통합발주 하여야 한다. 라고 명시하고 있음.

<참고>

1) “동일구조물 공사”란 천연재료나 인조재료를 사용하여 그 사용목적에 적합하도록 만들어진 기능이 상호 연결되는 일체식 구조물(부대 인공구조물 포함)로서 동일인이 계속하여 시공함이 적합한 시설물을 말한다.

2) “단일공사”란 다음의 경우를 말한다.

○ 해당연도 예산에 특정 단일사업으로 책정된 공사와 그 시공지역에서 이와 관련하여 시공되는 부대공사를 말한다.

○ 예산에 특정되지 아니한 경우에는 예산집행 과정에서 특정되는 공사에 대하여는 “가)”를 준용한다.

○ 그럼에도, 고성읍에서는 건설교통과-22256(2015.05.26.)호에 따라 ++마을 용,배수로 공사 사업비 5,000만원을 재배정 받은 후 단일사업으로 사업을 시행하여 지정정보처리장치(2인 이상 견적제출, g2b)에 의한 수의계약을 시행하지 아니하고, 고성읍-9751(2015.6.5.)호에 따라 장계마을 배수로 정비공사와 고성읍-9753(2015.6.5.)호

에 따라 장계지구 횡배수관 정비공사로 분리하여 시행한 후 상기 표와 같이 장계마을 배수로 정비공사는 고성읍-9848(2015.06.08.)호로 ++++개발(주)(대표 +++)와 2015.6.8.일 1인 견적 수의계약을 체결하였고, 같은 날 장계지구 횡배수로 정비공사는 고성읍-9882(2015.6.8.)호에 따라 (유)++건설(대표 +++)과 1인 견적 수의계약을 체결하여 예산집행의 효율성과 건전성을 위한 노력을 다하지 못한 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 | | | |
|-------|-----------|-----------|---------|-------|-------|
| | | 직 급 | 지방행정주사보 | 성 명 | &&& |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2014~2015 | 주의 | | | - |

제 목 : 직원 초과근무관리 미흡

1. 위법·부당내용

- 「지방공무원보수업무 등 처리지침」 상 초과근무의 명령 및 승인 등 절차에 따르면 초과근무의 명령은 공무원 개인별 구체적인 처리업무내용 및 지침을 명시한 초과근무명령서(별지 제2호 서식)에 의한다. 라고 명시하고 있으며,
- 전일 초과근무한 내역을 개인별로 기재하여 초과근무 명령권자에게 보고함을 원칙으로 한다. 다만, 자치단체의 실정에 따라 실·과별 또는 실·국별로 보고할 수 있다.
- 또한, 개인별 자기입력장치(마그네틱 카드, 지문인식기) 등 전산시스템을 활용하여 초과근무를 관리하는 기관의 경우에도 초과근무명령권자의 사전명령 또는 사후승인을 받고, 익일 초과근무 내역 보고(생략가능)를 한 경우에 한하여 초과근무시간을 인정받을 수 있다.
- 그럼에도, 고성읍에서는 부서장의 직원에 대한 복무관리가 다소 미흡하여 개인별로 초과근무 사후명령을 승인받지 아니하고 총무담당자가 전 직원의 개인별 초과근무내역을 일괄하여 사후명령승인을 득하였을 뿐만 아니라 총무담당자가 개인별 초과근무내역을 정확히 파악하지 못해 분장사무에도 없는 농지전용과 산지전용 등 업무추진을 초과근무내역으로 승인받은 사실이 있고,
- 주말 초과근무내역이 ‘환경업무 추진’, ‘쓰레기봉투 판매정리 관련’, ‘민원업무 추진’ 등으로 구체적이지 않은 근무내역이 있으며, 공사감독 공무원으로 임명되지 않았음에도 ‘공사감독업무 추진’으로 초과근무내역을 승인 받은 직원이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

| NO. 6 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|-------|------|-----------|---------|-------|-------|
| | | 직 급 | 지방행정주사보 | 성 명 | &&& |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2015 | 주의 | | | - |

제 목 : 인구증가시책추진 소홀

1. 위법·부당내용

- 고성군(기획감사실)에서는 2015년도 인구증가시책 추진 평가 및 인센티브 제공 계획을 통보(2015.01.30.) 하면서 시책추진 적극적 세부평가 방법의 평가과제로서 계획수립 및 추진상황, 홍보실적, 특수시책 발굴 추진, 읍면장 관심도로서 평가계획을 통보한 바 있으며,
- 기획감사실-1806(2015.02.03.)호의 공문에는(2015년도 인구증가 종합대책 통보 및 추진시책 제출 요청) 전 부서에서 인구증가 시책에 대한 실천계획을 수립하여 추진하도록 지시한바 있으나,
- 읍사무소에서는 인구증가 시책 추진을 지시받고 세부계획이나 실천계획을 수립한 바도 없이 2015 인구증가 시책에 따른 월별 목표 인구수 제출(2015.02.04.) 2015년도 인구증가 추진시책 제출(2015.02.12.) 고성읍 인구증가 시책 추진상황 보고 자료를 제출 하였으며, 인구증가시책 추진에 따른 간담회 개최 및 오찬 제공(2015.07.06.) 등 세부계획 없이 상황에 따라 자료만 작성하여 제출하는 등 인구증가 시책 추진에 있어 극히 형식적으로 업무를 추진하여 지방공무원법 제48조가 규정한 성실의 의무를 다하지 못하였을 뿐만 아니라 그로 인하여 우리군이 중점 추진하는 시책에 부응하지 못함.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

| NO. 7 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|-------|-----------|-----------|---------|-----------|-------|
| | | 직 급 | 지방시설주사보 | 성 명 | ### |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2013~2015 | 시정 | 회수 | 4,700,000 | - |

제 목 : 설계변경(정산) 미이행

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

| 사 업 명 | 위 치 | | 사 업 량 | 사업비(천원) | | | 공사기간 | 도급자 |
|--------------------------|-----|-------|-----------------------------------------------------|---------|--------|-------|---------------------------|----------------|
| | 읍·면 | 리 | | 계 | 도급액 | 관급액 | | |
| ①재해위험요인 제거 및 무학마을 안길포장공사 | 고성 | 수남 송학 | -전석쌓기 A=38.0㎡ -콘크리트포장 A=157.5㎡ | 10,670 | 10,670 | - | '13.12.30.~ '14.02.28 | ++건설(주) +++ |
| ②수남지구 재해위험요인 제거사업 | 고성 | 수남 | -괭잡석 쌓기 L=47m, A=138.1㎡ | 19,210 | 19,210 | - | '14.11.26.~ '14.12.23. | (합)++건설 +++ |
| ③울대소하천 개보수공사 | 고성 | 울대 | 전석쌓기A=391.0㎡ L=170.0m H=2.3m | 41,820 | 40,140 | 1,680 | '14.03.10.~ '14.04.06 | (주)++건설 +++ |
| ④신부마을 안길포장공사 | 고성 | 신월 | -콘크리트포장 L=35.0m | 18,000 | 18,000 | - | '14.03.06.~ '14.04.01 | ++개발(주) +++ |
| ⑤평계마을 배수로 정비공사 | 고성 | 평계 | -수로관부설(500C) L=178.0m -콘크리트포장 A=73.5㎡ | 23,327 | 15,160 | 8,167 | '14.04.04.~ '14.05.01 | (유)++건설 +++ |
| ⑥자원화시설~축협간 농로포장공사 | 고성 | 교사 | -콘크리트포장 L=166.0m B=3.0m | 13,500 | 13,500 | - | '14.10.31.~ '14.11.26 | (주)++ *** |
| ⑦기월마을 배수로(송학천) 정비공사 | 고성 | 기월 | -전석쌓기 A=160.1㎡ -전석바닥깔기 A=67.6㎡ | 17,700 | 17,700 | - | '13.12.26.~ '14.01.17 | ++건설(주) +++ |
| ⑧땅골마을 세천유지관리사업 | 고성 | 이당 | -전석쌓기L=42.0m A=80.5㎡ -전석깔기L=24.0m, A=86.4㎡ | 19,170 | 19,170 | - | '15.03.09.~ '15.04.05 | ++건설(주) +++ |

【내 용】

○ 건설기술진흥법(구 건설기술관리법) 제48조(설계도서의 작성 등)에 의거 설계자는 설계 도서 작성시 예산절감을 위해 현장 여건과 부합되게 최적의 조건으로 설계를 하여야 하며, 공사감독자는 건설기술진흥법 제49조(건설공사감독자의 감독의 의무) 및 건설공사감

독자 업무지침(구.국토해양부훈령 제2012-920호, 2012.11.7)제39조 및 건설공사 감독자 업무지침(국토교통부 고시 제2014-297호, 2014.5.23)제41조의 규정에 따라 당해공사의 시공내용이 설계도서, 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 때에는 설계변경 등 적절한 조치를 취하여야 함에도

○ 고성읍에서는 상기 8건의 공사를 집행함에 있어 ①재해위험요인제거 및 무학마을안길 포장공사의 거푸집(36㎡)을 설계서에 과다 적용 하였으며 ②수남지구 재해위험요인 제거사업의 채움재(콘크리트) 품은 석축찰쌓기(138.1㎡) 품에 포함되어 있으나 채움재(콘크리트)품을 중복적용 하였으며, ③율대소하천개보수공사의 전석바닥깔기(50㎡)를 전석붙임 품으로 내역서적용 하였으며 ④신부마을안길포장공사 합판거푸집 7㎡→39.2㎡로 과다적용 하였으며, ⑤평계마을배수로정비공사 합판거푸집 5.4㎡→20.5㎡로 과다적용 하였으며, ⑥자원화시설~축협농로간포장공사 보조기층(52㎡)을 소운반토록 되어 있으나 실제 현장까지 소운반 없이 자재를 덤프운반 하였으며, ⑦기월마을배수로(송학천)정비공사 합판거푸집 9.2㎡→18.3㎡로 과다적용 하였으며, ⑧땅골세천유지관리사업 전석바닥 깔기(62㎡)를 전석붙임 품으로 내역서적용 하여 사업완료 하였음에도 설계변경(정산) 등 조치를 취하지 않고 준공 처리함으로써 총4,700천원(①773천원, ②852천원, ③653천원, ④696천원, ⑤358천원, ⑥253천원, ⑦215천원, ⑧900천원)을 과다 집행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 집행한 사업비 4,700,000원을 회수조치 하여 주시기 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

| NO. 8 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|-------|------|-----------|---------|---------|-------|
| | | 직 급 | 지방시설주사보 | 성 명 | ### |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2015 | 시정 | 회수 | 524,000 | - |

제 목 : 산업안전보건관리비 미정산

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

| 사 업 명 | 위 치 | | 사업량 | 사업비(천원) | | | 공사기간 | 도급자 |
|------------------------|-----|----|-------------|---------|--------|-----|-------------------------|------------------------|
| | 읍 | 리 | | 계 | 도급액 | 관급액 | | |
| 고성읍사무소 다용도실 설치공사 | 고성 | 기월 | 다용도실 증축 63㎡ | 69,070 | 69,070 | - | '15.5.13.~ '15.9.14. | ++++건설 (주) (구영민) |

【내 용】

○ 산업안전보건법 시행규칙 제32조(산업안전보건관리비의 사용), 건설업산업안전보건관리비 계상 및 사용기준(고용노동부고시 2012-126호, 2012.11.23 개정) 별표2의 사용 불가 내역에 따라 수급인은 안전관리비를 사용하여야 하고 안전관리비 사용내역에 대하여 공사 시작 후 6월마다 1회 이상 발주자 또는 감리원의 확인을 받아야 한다. 다만, 6월 이내에 공사가 종료 되는 경우에는 종료시 확인을 받아야 한다. 라고 규정되어 있음에도,

○ 고성읍에서는 상기 도급공사 사업비를 집행함에 있어 수급인이 제출한 산업안전보건관리비 사용 내역서에 의하면 실제 현장에서 사용하지 않은 안전헬스 등의 내역을 제출 하였음에도 공사감독자는 준공 전 사용내역 최종 확인 및 정산 조치 없이 준공 처리함으로써 524천원을 과다 집행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 집행한 사업비 524,000원을 회수조치 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

| NO. 9 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|-------|------|-----------|---------|---------|-------|
| | | 직 급 | 지방시설주사보 | 성 명 | ### |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2015 | 시정 | 회수 | 218,000 | - |

제 목 : 환경보전비 사용내역 미정산

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

| 사 업 명 | 위 치 | | 사업량 | 사업비(천원) | | | 공사기간 | 도급자 |
|--------------------|-----|----|----------------------------------------------------|---------|--------|-------|-------------------------|-----------------|
| | 읍 | 리 | | 계 | 도급액 | 관급액 | | |
| ①내무량 진입로 정비공사 | 고성 | 무량 | -전석쌓기 L=30m, A=90㎡ | 10,000 | 10,000 | - | '15.4.1.~ '14.4.28. | ++건설(주) *** |
| ②고성읍 농로 차량대피소 설치공사 | 고성 | 이당 | -전석쌓기 L=15m, A=25㎡ -콘크리트포장 L=470m, A=382㎡ | 18,610 | 14,640 | 3,970 | '15.4.13.~ '14.5.11. | ++건설(주)* *** |

【내 용】

○ 건설기술진흥법 시행규칙 제61조(환경관리비의 산출 등) 제1항에는 법 제66조제3항에 따른 건설공사의 환경관리에 필요한 비용(이하“환경관리비”라 한다)은 다음 각 호의 비용을 합산하여 산정한다.

1. 건설공사현장에 설치하는 환경오염 방지시설의 설치 및 운영에 필요한 비용
2. 건설공사현장에서 발생하는 폐기물의 처리 및 재활용에 필요한 비용
 - 건설업자 또는 주택건설등록업자는 제1항에 따른 비용의 사용계획을 발주자에게 제출하고, 발주자 또는 건설사업관리용역업자가 확인한 비용의 사용실적에 따라 정산하여야 한다. 라고 규정되어 있음에도

⇒ ①++건설(주) ***, ②++건설(주) ***은 환경보전비 사용내역서를 제출하지 않았음에도 대금지급 전에 미사용한 환경보전비를 정산없이 총218천원(①67천원, ②149천원)을 과다 집행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 집행한 사업비 218,000원을 회수조치 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

| NO. 10 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|--------|------|-----------|-----------|---------|---|
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | 신분상조치 | |
| 고성읍 | 2015 | 시정 | 회수 | 489,000 | - |

제 목 : 건설폐기물적정처리 확인 및 정산 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 건설폐기물 발생현황

| 공 사 명 | 공사기간 | 설계서상 | | 과 다 집행액 | 도급자 |
|---------------|-------------------------|-------|--------|------------|----------------|
| | | 수량(톤) | 금액(천원) | | |
| ①수외마을세천유지관리사업 | ‘15.3.9.~ ‘15.4.7. | 21.4 | 611 | 146 | (주)++ *** |
| ②외우산소하천정비공사 | ‘15.4.27.~ ‘15.5.18. | 16.7 | 476 | 114 | (주)++건설 *** |
| ③장계지구횡배수관정비공사 | ‘15.6.15.~ ‘15.6.26. | 32.0 | 952 | 229 | (유)++건설 *** |

【내 용】

○ 건설공사(건설산업기본법 제2조 제4항에 해당하는 건설공사)로 인하여 공사를 착공하는 때부터 완료하는 때까지 건설현장에서 발생하는 5톤 이상의 폐기물은 건설폐기물의 재활용촉진에 관한 법률 제5조(발주자의 의무) 제2항에 의하여 발주자는 당해 건설공사에서 발생하는 건설폐기물의 분리배출·보관·처리 및 재활용 등에 필요한 비용을 공사 금액에 계상하는 한편, 재활용에 관하여 필요한 사항을 공사시방서 등 계약서류에 명시하여야 하고,

○ 같은 법 제7조(건설폐기물처리업자 등의 의무) 제1항에 의하여 수집·운반업자 및 중간처리업자는 건설폐기물을 친환경적으로 수집·운반하고 적정처리 하여야 한다. 라고 규정하고 있고, 배출자는 건설폐기물의 배출종료일로부터 15일 이내에 올바르게 시스템

(<http://www.allbaro.or.kr/index.jsp>)을 통해 건설폐기물 배출 및 처리실적을 보고해야 하고 준공검사 또는 대금지급전 폐기물 적정처리여부 확인 및 정산하여야 함에도,

⇒ 고성읍에서는 상기 도급공사를 시행함에 있어 설계내역서상 건설폐기물 발생예상량의 폐기물처리비(운반비 포함)를 원가계산서에 별도 반영하여야 함에도 별도 반영하지 않고 도급내역서 경비로 제경비 요율을 적용함에 따라 실제 폐기물처리비(운반비 포함)보다 과다 계상되었으며, 공사감독자는 준공 전이나 대금지급 전에 설계변경(정산) 없이 총 489천원(①146천원, ②114천원, ③229천원)을 과다 집행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 집행한 사업비 489,000원을 회수조치 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

| NO. 11 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|--------|-----------|-----------|---------|-------|-------|
| | | 직 급 | 지방행정주사보 | 성 명 | &&& |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2013~2014 | 시정 | - | - | - |

제 목 : 법인카드 관리업무 소홀

1. 위법·부당내용

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준」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 집행기준」의 신용카드 발급절차 기준에 의하면 신용카드를 신청할 때에는 신용카드별로 비밀번호를 부여하고 카드관리 담당공무원이 교체되는 경우에는 비밀번호를 변경하도록 규정하고 있음에도,
- 고성읍사무소에서는 신용카드 발급대장에 인구주택조사 및 선거관련 체크카드(2장)이 발급(해지)되었음에도 신용카드 발급대장에 기록되어 있지 않고 보관책임자의 직·성명이 누락되어 있는 등 법인카드 관리 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 신용카드 발급대장을 정비하여 주시기 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

| NO. 12 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|--------|------|-----------|---------|---------|-------|
| | | 직 급 | 지방행정주사보 | 성 명 | &&& |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2014 | 시정 | 회수 | 507,580 | |

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 IV. 소득보전에 52. 쌀소득등보전직접지불제 지급대상농지에 대하여 규정하고 있는데
 - 규정에 따르면 쌀소득등보전직접지불금 지급대상이 되는 농지는 ‘1998년 1월 1일부터 2000년 12월 31일까지 벼·연근·미나라·왕골재배에 이용된 농지’로서 현재는 ‘벼·연근·미나라·왕골 그 밖에 농업인등이 소득증대를 위하여 경작하는 농작물’ 또는 ‘농업인 등이 재배하는 다년생 식물’의 재배에 이용되는 농지(휴경 포함)
 - 고정직접지불금 : 지급대상 자격요건을 갖춘 자가 지급대상 농지에서 ‘01년 이후 벼·연근·미나라·왕골 재배 또는 다른 작물로 전환하거나 휴경하는 경우에도 지급
 - 변동직접지불금 : 고정직접지불금의 지급요건을 충족하고 대상농지에 물을 가두어 쌀을 생산하되, 농약 및 화학비료의 사용기준을 준수하여야 함
- 고성읍사무소에서는 쌀소득등보전직접지불금 지급대상자 등록신청서를 접수 후 읍장이 신청인의 신청면적, 벼 재배면적, 신청농지·지급대상자의 요건 등을 확인하게 되어 있음에도 확인하지 않아 붙임과 같이 고성군·읍 교사리 ***-*번지 외 11필지 사동마을 +++ 외 9명에 대하여 총507,580원을 과다 지급한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 지급한 보조금 507,580원을 회수조치 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

| NO. 13 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|--------|-----------|-----------|---------|-------|-------|
| | | 직 급 | 지방행정주사보 | 성 명 | &&& |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2014~2015 | 주의 | | | |

제 목 : 주민등록 일제정리 전수조사 업무 소홀

1. 위법·부당내용

- 『주민등록법』 제20조 및 같은 법 시행령 제27조 제1항에 따라 시장·군수 또는 구청장은 매년 1회 이상 주민의 거주사실과 주민등록표를 대조·확인하여 법 제20조에 따른 조치를 하도록 하고 있으며
- 『주민등록 사무처리 요령』 5.사실조사 및 직권조치에 전 세대에 대한 전수조사는 세대명부를 작성하여 실시하고, 전수조사결과 불일치자에 대하여는 사실조사서를 작성하여 조사를 실시토록 되어 있으나
- 고성읍사무소에서는 전 세대에 대한 전수조사 시 세대명부에 세대주(원) 확인(서명/인) 날인하게 되어 있음에도 2014년부터 현재까지 이장이 세대주(원) 확인란에 전부 날인(6,345건)하거나 세대주(원) 확인란이 전체적으로 빈칸(11,315건)으로 남아 있는 등 주민등록 일제정리 전수조사 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

| NO. 14 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|--------|-----------|-----------|---------|-------|-------|
| | | 직 급 | 지방행정주사보 | 성 명 | &&& |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2013~2014 | 시정 | | | |

제 목 : 업무추진비(신용카드) 사용내역 공개 업무 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 미공개 내역

(단위: 천원)

| 지급일자 | 사용자 | 집행액 | 내 용 | 비고 |
|------------|------|-------|-------------------------------------|------|
| 2013-10-14 | 고성읍장 | 700 | 2013년 추석맞이 관내 기관단체 및 40개 마을 현장방문 격려 | 기관운영 |
| 2014-09-24 | 고성읍장 | 644 | 2014년 추석맞이 관내 기관단체 및 40개 마을 현장방문 계획 | 기관운영 |
| 2013-11-27 | 고성읍장 | 615 | 2013년 직원 하반기 화합의 날 행사 석식 제공 | 부서운영 |
| 2013-12-20 | 고성읍장 | 525 | 송년지원 회식 | 부서운영 |
| 2014-06-26 | 고성읍장 | 1,151 | 2014년 상반기 직원화합의 날 행사경비 | 부서운영 |

【내 용】

○ 「지방자치단체 세출예산 집행기준」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 집행기준」의 신용카드 사용절차에 의하면 지출원 또는 일상 경비출납원은 업무추진비 중 건당 50만원 이상 카드사용내역은 매월 1회 내부 행정전산망에 공개하여야 함에도 다음과 같이 2013년 추석맞이 관내 기관단체 및 40개 마을 현장방문 격려 물품구입 700천원 외 4건에 대하여 행정전산망에 공개하지 않아 업무추진비 카드사용내역 공개업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 공개하지 않은 건당 업무추진비 신용카드 사용내역을 행정전산망에 공개하여 주시기 바라며,
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

| NO. 15 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|--------|-----------|-----------|---------|-------|-------|
| | | 직 급 | 지방세무주사보 | 성 명 | @@@ |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2013~2015 | 시정 | | | |

제 목 : 지방세 체납자 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 있음에도,
- 고성읍의 50만원 이상 체납자에 대한 압류 실태를 보면 고성읍 성내로 (덕진5차 휴먼빌) 김** 외 38명(체납액 35,448,210원)에 대하여 재산압류 조치를 하지 않은 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 체납자에 대한 압류조치 등 체납처분을 재무과 요구하고
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

| NO. 16 | | 감 사 담 당 자 | | | |
|--------|------|-----------|---------|-------|-------|
| | | 직 급 | 지방세무주사보 | 성 명 | @@@ |
| 소 관 | 시행년도 | 행정상조치 | 재정상조치 | | 신분상조치 |
| | | | 조치방법 | 금액(원) | |
| 고성읍 | 2015 | 주의 | | | |

제 목 : 부서간 정보공유 미흡으로 체납액 징수 소홀

1. 위법·부당내용

○ 군수지시사항(2015.11.30. 간부회의시)으로 체납액 반으로 줄이기 총력 추진을 지시한 바 가 있음에도 효율적인 체납세 징수를 위하여 부서 간 정보공유가 이루어지지 않아 주거개선사업(불량주택개량, 지붕개량사업)추진, 축산 분뇨수분조절제 지원사업, 주민등록 재등록 업무 등 추진 시 정** 외 26명, 6,706,470원의 체납액 징수에 소홀한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 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) | |
| 고성읍 | 2014~2015 | 주의 | | | |

제 목 : 상속취득세 납부안내문 발송 소홀

1. 위법·부당내용

- 고성군 재무과-4618(2014.11. 3.)호에 의거 재산세 과세대장 정비요령 및 상속취득세 신고납부 안내에 철저를 기할 것을 통보 한 바 있으나,
- 고성읍 월평리 ***번지의 납세의무자 박** 외 11명의 납세의무자 사망함(2015.03.01 일)에도 상속취득세 신고납부 안내문 발송을 하지 않아 납부안내문 발송업무에 소홀한 사실이 있음.

2. 처분요구

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