

관광지사업소에 대한 군 종합감사 결과 및 조치계획



고 성 군
[기획감사실]

관광지사업소에 대한 군 부분감사 결과 및 조치계획

I. 감사개요

- ☐ 감사기간 : 2016. 9. 27(화) ~ 9. 29(목), 3일간
- ☐ 감사대상 : 관광지사업소
- ☐ 감사인원 : 기획감사실장 외 4명
- ☐ 감사범위 : 2014. 10월 ~ 2016년 9월 사업소 부분업무
- ☐ 주요 감사내용
 - 관람객 및 세입분야
 - 공사계약 및 집행분야
 - 물품구매분야
 - 공유재산 취득 및 관리분야
 - 기타 복무관련 등

II. 감사성과

- ☐ 행정상·재정상 조치

구분	행 정 상 (건)			재 정 상 (건, 원)		
	계	시정	주의	계		회수
처분 요구	10	6	4	건수	1	1
				금액	460,000	460,000

- ☐ 신분상 조치 : 훈계 1명, 주의 8명

감사결과처분요구서 목록

일련 번호	건 명	요 구 내 용				비고
		행정상	재정상		신분상	
			구분	금액(원)		
1	유사중복사업의 통합발주 노력 미흡	주의				
2	관광지 환경관리를 위한 소모품 구입을 위한 계약심사 미이행	주의				
3	공사업무 추진 부적정	주의				
4	당항포관광지 내 주차라인 도색공사 설계서 작성 부적정	주의				
5	공룡엑스포 게이트 개보수공사 설계서 작성 소홀	시정	회수	460,000		
6	공유재산 관리 미흡	시정				
7	관광지사업소 재산관리 업무 소홀	시정				
8	관광지사업소 조경 및 조경수 관리 소홀	시정				
9	신용카드 발급대장 관리 및 사용소홀	시정				
10	계약서류 전자수입인지 관리업무 소홀	시정				
합 계		계	10	계	460,000	
		시정	6	회수	460,000	
		주의	4			

감사결과 처분 요구서

NO. 1		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사	성 명	WWW
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금 액(원)	
관광지사업소	2015~2016	주의	-	-	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 유사중복사업의 통합발주 노력 미흡

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

시행일자	사업명	사업내용	지출금액(원)	예산 과목	거래처	비고
		41건	382,594,490			
2015-02-26	관광지 환경정비를 위한 잔디 구입	한국잔디 100평, 회장내 잔디 보식용 구입	650,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-03-06	관광지 환경정비를 위한 잔디 추가 구입	한국잔디 100평, 회장내 잔디 보식용 구입	650,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-03-26	관광지 환경정비를 위한 잔디 구입	한국잔디 200평, 회장내 잔디 보식용 구입	1,300,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-04-12	공룡나라식물원 식물 교체 작업 실시	화련외6종(1,937본),식물원 원형화단 식재	7,190,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-05-13	이동식화분 식재용 초화류 구입	웨이브페츠킨아(1,200본), 베고니아(2,600본)	4,740,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-05-13	야생화꽃길 정비를 위한 야생화 구입	비비추 외 28종 (이순신테마 야생화길 조성)	17,208,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-05-20	관광지 환경개선을 위한 수목 구입	벚나무 25그루 (식물원 주변 식재)	5,000,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-05-27	꽃길조성을 위한 초화류 구입	스테오스페름 외 7종(2,338본),	6,720,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-06-09	관광지 환경개선을 위한 초화류 구입	쿠루쿠마 외 9종(3,225본), 이동식 화분 식재	4,346,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-06-29	텃밭조성을 위한 각종 채소류 모종구입	맘모스 호박 외 20종(사무실 앞 텃밭 조성)	3,800,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-09-01	공룡나라식물원 식물 구입 및 교체	안시리움 외 2종(8,300본), 식물원 원형화단 식재	3,990,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-09-17	이동식화분 초화류 구입 및 교체	국화 및 페츠킨아(2,200본)	4,060,000	재료비	*****	관광지 사업소
2015-11-19	엑스포행사장 조성을 위한 튜립종자 구입 및 식재	튤립종구 37,000구 (달빛가든 서쪽)	18,500,000	행사운 영비	*****	엑스포 회계
2015-12-01	엑스포행사장 조성을 위한 튜립종자 추가구입 및 식재	튤립종구 25,000구 (달빛가든 동쪽)	12,500,000	행사운 영비	*****	엑스포 회계
2015-12-03	야생화 꽃길 조성을 위한 야생화구입 및 식재	꽃범의 꼬리 외 28종(빛물화장실 주변 야생화길 조성)	12,944,600	재료비	*****	관광지 사업소
2015-12-16	관광지 환경개선을 위한 조경수 구입	종려나무 1그루(5m)	500,000	재료비	*****	관광지 사업소

시행일자	사업명	사업내용	지출금액(원)	예산과목	거래처	비고
2015-12-24	공룡나라식물원 조경용 양치식물 구입	양치식물 100종, 양치류 테마 조성용 식재	9,780,000	재료비	*****	관광지사업소
2016-01-19	회장조성용 이동식 화분 구입(조달구입)	화분74개, 받침74개 (촉구공모양 화분)	9,934,440	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-02-05	공룡나라식물원 관리를 위한 조경용 식물구입	바위손(1,500본),조경용고사리(425본),비단위끼(214판)	10,248,500	재료비	*****	관광지사업소
2016-02-17	회장조성용 소형화분 구입	초화박스1,000개, 박스받침1,000개,(사각형화분)	4,950,000	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-02-17	난간걸이 화분 구입	사각형걸이화분128개 (데크걸이화분)	5,569,330	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-03-02	A캠핑장 금분산천 제방 녹화를 위한 넝쿨식물 구입	헤데라(쏘른데일) 초장30cm 10,000본, A캠핑장화단보식용 식재	18,087,480	재료비	*****	관광지사업소
2016-03-17	행사장 녹화를 위한 넝쿨식물 구입	헤데라(쏘른데일) 초장30cm 4,000본, A캠핑장 화단식재	7,234,990	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-03-22	공룡나라식물원 테마조성을 위한 아열대과수 구입	삼척바나나 외 15종(49주), 아열대과수테마 조성용	13,610,000	재료비	*****	관광지사업소
2016-03-23	가로등 및 데크걸이화분 설치 및 유지관리	화분설치(가로등:300본,데크걸이 1,338본),관수(340㎡),비료살포(1,880㎡),화분운반(1,600본),식재(600㎡)	18,320,000	행사 홍보비	*****	엑스포 회계
2016-04-06	공룡나라식물원 테마 재구성을 위한 유지보수	교과서수목식물 테마 재구성	8,900,000	수선 유지비	*****	엑스포 회계
2016-04-08	공룡나라식물원 식재용 초화류 구입	줄리안 외 18종(허브테마 식물)	9,548,000	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-04-08	난간(데크)걸이화분 식재용 초화류 구입	페츨니아 1,300박스 (박스당 10본)	19,500,000	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-04-09	공룡나라식물원 각종 식물구입	호접란 외 24종(1,040주), 토피어리 수선용 이끼, 양치류 보식용 식물	16,721,800	재료비	*****	관광지사업소
2016-04-11	공룡나라식물원 정비를 위한 각종 조경자재 구입	토우1식,화산석1㎡,바크1포대,토기화분1식, 왕마사20포대,오브제화분받침16개,유로피안화분16개	3,674,000	재료비	*****	관광지사업소
2016-04-11	각종 화분 및 화단 식재용 초화류 구입	페츨니아식재:가로등걸이화분360본,사각화분300본, 이동식화분113본,원형화단2160본	19,414,000	재료비	*****	관광지사업소
2016-04-12	주제관 정원 식재용 초화류 구입	수선화 외 7종(61,712본)	29,288,320	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-04-18	소형화분 식재용 초화류 구입	크리산세뭉 외 5종, 1,000박스(박스당 10본)	18,200,000	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-04-29	주제관 화단 식재용 초화류 구입	디지털리스 68본	680,000	재료비	*****	관광지사업소
2016-05-08	달빛가든 교체용 초화류 구입 식재	웨이브페츨니아 및 펜지(1,090본)	19,967,600	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-05-11	공룡나라식물원 포토존 테마식재용 초화류구입	카네이션 1,500본,완효성 비료 1포	5,200,000	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-05-25	공룡나라식물원 교체용 식물구입	호접란 60본(항아리 식재용 식물)	540,000	재료비	*****	관광지사업소
2016-05-30	행사장 분위기조성을 위한 각종 초화류 구입	메리골드외 5종(42,700본),달빛가든 경계식물	19,051,230	재료비 기타	*****	엑스포 회계
2016-06-02	공룡나라식물원 입구 포토존 식재용 초화류 구입	푸페아1,100본,호접란135본	4,240,000	재료비	*****	관광지사업소

시행일자	사업명	사업내용	지출금액(원)	예산 과목	거래처	비고
2016-06-02	관광지내 화단 및 화분 식재용 초화류 구입	팬지(3,400본),베고니아(576본), 매타세콰이어화단,공룡의문이동 식화분18개소	1,823,600	재료비	*****	관광지 사업소
2016-09-07	공룡나라식물원 포토존 및 허브테마 식재용 초화류 구입	구즈마니아 외 12종(810본), 허브테마 식재	4,012,600	재료비	*****	관광지 사업소

- 「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,
- 「지방계약법」 제28조에 따르면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 중앙행정기관, 다른 지방자치단체, 「공공기관의 운영에 관한 법률」에 따른 공기업 및 준정부기관, 지방공기업, 지방자치단체 출연·출자기관 또는 지방자치단체조합 등과 관련되는 공사 등에 대하여 관련 기관과 공동으로 종합계약을 체결할 수 있다. 라고 명시하고 있으며,
- 「지방계약법」 제87조(종합계약) 행정자치부장관은 법 제28조에 따른 종합계약의 체결에서 필요하다고 인정할 때에는 종합계약의 체결방법과 그 밖에 필요한 사항을 정할 수 있다. 라고 명시하고 있음.
- 「지방자치단체 입찰 및 계약집행기준」(행정자치부 예규)에 따르면 종합계약을 체결하고자 하는 경우에는 관련기관간 협의체를 구성하여 종합 집행계획서를 작성하여 동 예규 및 협의체 세부운영 기준에 따라 계약을 체결할 수 있음,
- 그럼에도, 관광지사업소에서는 2016년 엑스포를 대비하여 엑스포조직위와 통합근무를 실시하면서 초화류 등을 식재업무 등을 추진하였음에도 종합계약을 체결하거나 총액입찰을 통하여 예산을 절감하려는 노력이 없었고 업무 편의를 위하여 견적가격도 상기 업체들이 제출한 견적서만을 참고하여 수의계약을 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	지방시설주사보	성 명	%%%
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
관광지사업소	2016	주의	-	-	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 관광지 환경관리를 위한 소모품 구입을 위한 계약심사 미이행

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

품 명	규 격	수량(조)	예정단가	예정금액 (원)
쓰레기분리수거함(목재)	○200(W)×1000(L)×800(H)	20	1,000,000	20,000,000

【내 용】

- 「지방재정법」 제3조 및 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 (행정자치부 예규 제 40호, 2016. 1.19, 일부개정) 제3장 계약심사운영요령에 의거 재정을 건전하고 효율적으로 운영하기 위하여 지방자치단체는 발주하는 사업(공사·용역·물품 등)의 입찰·계약을 하기 위한 기초금액·예정가격·설계변경 증감금액에 대한 적정성을 심사·검토하여야 한다라고 규정하고 있으며, 「고성군 계약심사업무 처리규정」 제3조(계약심사 대상사업) 및 제4조(계약심사 제외사업) 규정에 의거 일천만원 이상의 물품 및 인쇄물의 제조·구매는 계약심사를 시행하여야 한다
- 관광지사업소에서는 2016.3.14. (주)++++ 대표 ***와 18,260천원에 계약을 체결한 「관광지 환경관리를 위한 소모품 구입」의 경우 쓰레기 분리수거함 구입은 목재를 이용하여 현장에서 쓰레기 분리 수거함을 제작하는 물품구매 행위이므로 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 및 「고성군 계약심사업무 처리규정」 규정에 의거 2016년3월3일 시행품의 결재 후 계약심사를 득하고 심사금액을 기초로 하여 계약을 체결하여야 함에도 불구하고 이를 미 시행하여 상기 규정을 위반한 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	지방행정주사	성 명	WWW
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
관광지사업소	2015~2016	주의	-	-	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 공사업무 추진 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

사업명	위치	사업량	사업비(설계금액)			계약 일자	도급자
			계	도급액	관급액		
주제관 하늘정원 데크보수공사 (2015)	회화면 봉동리	○목재데크 철거 보수 (하늘정원 외 데크 5개소, 190㎡)	30,650	21,500	9,150	2015. 6.23.	++건설(주) (***)
주제관 하늘정원 데크보수공사 (2016)	회화면 봉동리	○목재데크 철거 80㎡ ○목재데크 설치 80㎡ ○오일스테인 175.0㎡	23,700	16,000	7,700	2016. 3.4.	++건설(주) (***)
그늘막 제작설치공사	회화면 봉동리	○그늘막 제작설치 (L=26m, B=7.0m)	21,800	21,800	-	2015. 6.25	(주)++ 산업건설 (***)
진입광장 그늘막 제작설치공사	회화면 봉동리	○그늘막 제작설치 (L=26m, B=7.0m)	10,279	10,279	-	2015. 8.17.	(주)++ 산업건설 (***)

【위법·부당내용】

- 관광지사업소에서는 당항포관광지 주제관 하늘정원 데크보수공사를 추진하면서 2015년에는 하늘정원(1공구) 및 기타 데크(2~5공구를)의 철거 및 설치 공사를 추진하였으나 1공구 외에 설계도면이 없을 뿐만 아니라 수급자인 ++건설(주)에서 1공구 외에는 공구별 공종별 사진대장을 제출하지 않았음에도 징구를 하지 않아 공사진행 및 완공현황을 파악할 수 가 없으며, 1개의 데크를 보수하는데 있어 2015년에 하지 못한 주제관 하늘정원 데크 나머지 부분을 공사하는 등 보수공사를 함에 있어 계획성 있게 추진되고 있지 못한 사실이 있음.
- 또한, 2015년도에 당항포관광지내 그늘막 설치공사 및 진입광장 그늘막 설치 공사를 추진하였으나 사실상 동일한 관광지내로 볼 수 있어 통합발주함이 타당함에도 2개로 분리하여 시행하였을 뿐만아니라, 그늘막설치를 위해 예산을 확보하지 않았음에도 타 시설비 잔액으로 추진한 사실이 있음.

- 뿐만 아니라 진입광장 입구에 설치된 그늘막은 2016년 공룡엑스포 행사기간 중 강풍으로 인하여 파손되었음에도 불구하고 보수를 하지 않고 있으며 사실상 용도에 맞게 사용하지 못할 실정임.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

NO. 4		감 사 담 당 자			
소 관		직 급	지방시설주사보	성 명	%%%
시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치	
		조치방법	금액(원)		
관광지사업소	2016	주의	-	-	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 당항포관광지 내 주차라인 도색공사 설계서 작성 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

공 사 명	위 치	사업량	공사비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
당항포관광지 내주차라인 도색공사	회화면 당항리	○ 주차라인 도색 - 주차장 도색 1식	9,000	9,000	0	2016.03.31 ~ 2016.04.04	(주)****대표 +++

【내 용】

- 설계자는 「건설기술진흥법」 제48조 및 같은 법 시행규칙 제40조 규정에 따라 설계도서 작성은 관련 규정에 의거 설계도서대로 시공 가능한지를 면밀히 검토 하여 현장여건에 맞는 공법선정과 예산절감이 가능하고 합리적이며 경제적인 설계가 되도록 하여야 하며
- 「건설기술진흥업무 운영규정(국토교통부 훈령 제547호)」에 따르면 건설공사의 예정 가격 산정 시 공사규모, 공사기간 및 현장 조건 등을 감안하여 가장 합리적인 공법을 채택하여 적용하여야 하며 부당하게 감액하거나 과잉 계산되지 않도록 하여야 함.
- 그럼에도, 관광지사업소에서는 2016.03.31. (주)**** 대표 +++과 9,000천원에 계약을 체결한 「당항포관광지내 주차라인 도색공사」의 경우 당항포관광지 내 바다의문 주차장, 주제관 주차장, 제2주차장의 주차라인 및 도로 차선 도색을 위하여 추정가격 10,000천원의 설계내역서를 작성하면서 차선도색 일위대가를 공용구간으로 적용하여 작성하였는데 「건설공사 표준품셈」에 따르면 공용구간이라 함은 운행도로 또는 확장 공사 등의 노면표시 공사에서 차량의 부분 통제, 신호간섭 등으로 시공에 지장을 받는 경우라고 규정되어 있음. 그러나, 현장 여건 및 시공과정을 확인한 바에 따르면 시공 전 이동차량들은 전면통제가 가능하며 실제 시공 중에도 지장을 받지 않도록 전면통제 상황에서 시공이 완료되었으며,

- 건설공사의 예정가격 산정 시 공사규모, 공사기간 및 현장 조건 등을 감안하여 가장 합리적인 공법을 채택하여 적용하여야 함에도 불구하고 관광지사업소에서는 예정가격을 작성하면서 이러한 여건 등을 고려하여 미공용구간의 현장조건을 적용하지 않고 공용구간을 적용하여 1,082천원을 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	시행년도	행정상조치	재정상조치	신분상조치	
관광지사업소	2015	시정	회수	460,000	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 공룡엑스포 게이트 개보수공사 설계서 작성 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

공 사 명	위 치	사업량	공사비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
공룡EXPO 게이트 개보수공사	회화면 봉동리	○ 공룡게이트 보수 1식 ○ 자연석쌓기 A=26m ²	18,800	18,800	0	2015.01.02~ 2015.02.10	(주)+++ 대표 ***

【내 용】

- 설계자는 건설기술진흥법 제48조 및 같은법 제48조 규정에 따라 설계도서 작성은 관련 규정에 의거 설계도서대로 시공가능한지를 면밀히 검토하여 현장여건에 맞는 공법 선정과 예산절감이 가능하고 합리적이며 경제적인 설계가 되도록 하여야 하며
- 「건설공사 감독자 업무지침」(국토교통부 고시 제2014-297호) 제5조에 의거 공사감독자는 해당공사가 설계도서, 계약서, 공정계획표, 그 밖의 관계서류의 내용대로 시공되었는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하고 품질·시공·안전·환경관리에 필요한 감독을 하여야 하며 제55조에 의거 공사감독자는 공사가 준공된 때에는 시공자가 제출한 준공검사 서류를 검토하여 계약대로 시공이 되었는지, 정산대상 경비의 집행이 관련 규정대로 집행이 되었는지를 확인한후 당해공사의 시공내용이 설계도서 및 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 때에는 설계변경 또는 정산 등 적절한 조치를 취하도록 규정하고 있다.
- 관광지사업소에서는 2014.12.29. (주)+++ 대표 ***와 18,800천원에 계약을 체결한 「공룡EXPO 게이트 개보수공사」의 경우, 설계서상에는 교통통제 및 안전처리를 위한 인건비 520천원을 노무비에 계상하여 설계내역서를 작성하였으나, 예정가격작성 기준에 의거 노무비는 직접적인 목적물 형성에 소요되는 비용이며 교통통제 및 안전처리 인건비는 「건설기술진흥법 시행규칙」 제60조 규정에 의한 안전관리 소요 공사

비이므로 경비항목에 계상하여야 하나, 노무비 비목에 계상하여 143천원 과다설계하였으며, 침목계단보수 공종의 일위대가에 반영된 작업반장은 건설공사표준품셈에 의거 작업여건 및 공사현장의 규모 등을 고려하여 ①작업장이 광활하여 감독이 용이하고 고도의 기능이 필요하지 않을 경우에는 보통인부 25인~50인에 1인을, ②작업장이 협소하고 감독시야가 보통이며 약간의 기능을 요하는 경우에는 보통인부 15인~25인에 1인을, ③고도의 기능과 철저한 감독이 요구되는 경우에는 보통인부 5인~15인에 1인을 계상한다라고 규정하고 있어 본 건 관련 공사현장에는 작업반장 1인이 불필요함에도 예정가격작성 시 세심한 주의 없이 이를 반영하여 85천원을 과다설계하였음.

- 또한 2015.1.29. 현장여건을 고려하여 계비온 옹벽 L=8m 설치를 삭제하고 조경석 설치 L=13m로 설계변경하면서 조경석 뒤채움잡석 13m³를 직접자재비에 계상하였으나, 부설품이 누락되어 있어 현장확인 결과 뒤채움잡석 부설은 미시공 되었음에도 불구하고 아무런 조치없이 공사대금 18,800천원을 지급하여 460천원의 예산을 과다집행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 집행한 사업비 460,000원을 회수조치 하고 (회수)
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 6			감 사 담 당 자			
			직 급	지방행정주사	성 명	WWW
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치	
			조치방법	금액(원)		
관광지사업소	2014~2016	시정	-	-	문책자구분 조서에 따름	

제 목 : 공유재산 관리 미흡

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 관광지 내 농지현황

(단위:천원)

연번	위 치		지목	면적(m ²)	시설물	소유자	비고
	리	지번					
계				108,295.2			
1	당항	+++	전	540	녹지, 시니매점	고성군	38m ² (미등기)
2	당항	+++	전	407	임야(일부도로)	고성군	
3	당항	+++	답	47	도로	고성군	
4	당항	+++	답	298	도로	고성군	
5	봉동	+++	답	76	제방	고성군	
6	봉동	+++	잡	101261.2	공룡맛집	고성군	363.6m ² (미등기)
7	봉동	+++	답	3,753	도로	고성군	
8	봉동	+++	답	496	팬션	고성군	
9	봉동	+++	답	469	돔형팬션	고성군	
10	봉동	+++	전	948	임야(일부도로)	고성군	

【내 용】

○ 「관광진흥법」 제58조의2 제1항에 따르면 사업시행자가 관광지 등 조성사업의 전부 또는 일부를 완료한 때에는 대통령령으로 정하는 바에 따라 지체없이 시도지사에게 준공검사를 받아야 하고, 이 경우 시도지사는 해당준공검사 시행에 관하여 관계 행정기관의 장과 미리 협의하여야 한다.

○ 「관광진흥법 시행령」 제50조의2(준공검사)제2항에는 준공검사신청서에 다음 각 호의 서류 및 도면을 첨부하여야 한다.

1. 준공설계도서 (착공 전의 사진 및 준공사진을 첨부한다.)
2. 지적소관청이 발행하는 지적측량성과도
3. 공공시설 및 토지 등의 귀속도서 와 도면

4. 사업시행자가 취득할 대상 토지와 국가 또는 지방자치단체에 귀속될 토지 등의 내역서
5. 환지계획서 및 신·구 지적대조도
6. 개발된 토지 또는 시설 등의 관리·처분 계획

○ 공유재산 및 물품관리법 제9조제1항에서는 지방자치단체의 장은 공유재산을 취득하거나 기부채납을 받으면 법령에서 정하는 바에 따라 지체 없이 등기·등록이나 그 밖에 권리 보전에 필요한 조치를 하여야 한다. 라고 명시하고 있으며

○ 같은 조 제2항에서는 부동산이나 그 밖의 권리에 해당하는 공유재산으로서 등기 또는 공부(公簿)에 등록이 필요한 공유재산의 권리자 명의를 해당 지방자치단체로 한다. 다만, 「지방교육자치에 관한 법률」에 따른 교육비특별회계 소관의 공유재산은 그 소관청의 명칭인 "교육감"을 덧붙여 적어야 한다. 라고 명시하고 있음.

○ 또한, 같은 법 시행령 제6조(등기·등록 등) 법 제9조제1항에 따른 등기·등록이나 그 밖에 권리 보전에 필요한 조치는 공유재산이 해당 지방자치단체의 소관에 속하게 된 날부터 60일 이내에 하여야 한다. 라고 명시하고 있음.

○ 그럼에도, 관광지사업소에서는 관광지 조성계획에 따라 도로, 제방, 펜션 등 일부 준공된 부분이 있음에도 상기표와 같이 관광지내 일부 사업부지가 지목상 농지로 되어 있을 뿐만 아니라 준공검사를 위한 제반서류 준비가 미흡하고, 건축물 사용승인된 공룡맛집 및 시니매점 등 에 대한 등기를 하지 아니하는 등 공유재산 관리업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 「관광진흥법령」에 따른 당항포관광지 준공검사를 위한 관련 제반서류 준비 및 준공을 위한 향후 자체계획을 수립·제출 및 건축물 사용 승인 된 공룡맛집 및 시니매점 등에 대한 등기절차 이행 후 그 결과를 제출하여 주시기 바랍니다.
- ▶ 아울러, 직원교육 및 업무연찬 실시 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)	
관광지사업소	2016	시정	-	-	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 관광지사업소 재산관리 업무 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○사업현황

연번	명 칭	위 치(회화면)	면적(㎡)	구조	확인사항
1	+++	당항리 ***	37.8	판넬(가설건축물)	미사용
2	++++	당항리 **	102.0	철콘/슬라브	미사용
3	++++	당항리 **	74.0	조적조/파이프조	미사용
4	++++	당항리 **	102.0	일반목구조/초가	미사용
5	++++	봉동리 *****	380.4	일반철골조/판넬	미사용
6	++++	봉동리 *****	360.0	일반철골조/판넬	미사용
7	++++	봉동리 *****	572.0	강파이프/판넬	미사용
8	++++	봉동리 ***	330.0	파이프 비닐하우스 (가설건축물)	미사용
9	++++	봉동리 *****	125.0	판넬(가설건축물)	미사용
10	++++	당항리 산*	100.0	일반철골조/판넬	미사용

【내 용】

- 「고성군 공유재산 관리 조례 시행규칙」 제2조(군유재산 사무의 총괄재산관리관 및 재산관리관 지정) 제2항에 군유재산은 다음 각 호의 구분에 의하여 지정된 자(이하 “재산관리”이라 한다)가 이를 관리 한다. 라고 명시하고 있고 같은 조례 시행규칙 제2조 제2항 제2호에서는 『고성군행정기구설치조례상의 소속기관(이하 “청.소”라 한다)에서 사용하는 행정재산 청.소의 장』으로 재산관리관을 지정하고 있음. 또한 같은 조례

시행규칙 제4조제1항에서는 『군유재산의 재산관리관은 그 관리재산의 유지보존 및 취급에 대하여 책임을 진다.』 라고 규정하고 있음.

- 관광지사업소에서는 2016. 4. 1.~ 6.12.까지 경남고성공룡세계엑스포를 개최하면서 상기 10개의 시설을 위탁운영 등 영업시설로 활용하였으나 행사 종료 후 방치 또는 폐허상태로 미활용하고 있으며 관리 주체인 관광지사업소에서는 상기 시설에 대하여 활용계획을 수립도 하지 않은 채 그대로 방치하여 재산관리업무를 소홀이하고 있는 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 10개 시설물 활용을 위한 자체계획을 수립하여 제출하고
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 8		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	***
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
관광지사업소	2016	시정	-	-	-

제 목 : 관광지사업소 조경 및 조경수 관리 소홀

1. 위법·부당내용

○ 관광지사업소는 4회(2006년~2016년)에 걸쳐 국제행사인 경남고성공룡세계엑스포를 개최한 우리군의 대표적인 관광지이며 경상남도 뿐만 아니라 우리나라 전역에 널리 알려진 관광지로 각광받고 있으며, 「고성군 행정기구 세부분장 사무에 관한 규정」 [별표4(사업소)]에는 아래와 같이 관광지사업소 시설운영팀의 분장사무를 명시하고 있음.

1. 관광지 청소 및 환경관리 총괄
2. 관광지 공중화장실 관리
3. 생명환경농업체험관 및 공룡나라식물원 운영 관리
4. 관광지 조경 및 수목관리
5. 기타 환경정비 및 관리에 관한 사항명시하고 있음.

○ 그럼에도, 관광지사업소에서는 정원수 등 수목을 관리함에 있어 조명시설이 설치된 엑스포 주행사장을 제외한 전 지역의 조경 수목을 전지 전정을 하지 않아 관광지의 이미지를 크게 훼손하고 있을 뿐만 아니라 2009년 관광지 볼거리 수단으로 식재하여 관리하여 왔던 차나무 발을 자연림에 가까운 상태로 방치하고, 하늘정원 진입부인 주제관 좌측 화단을 가꾸지 않고 방치하는 등 전반적으로 정원수, 정원 등의 관리를 하지 않은 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 관광지사업소 조경 및 조경수 관리를 위한 자체계획을 수립하여 제출하고
- ▶ 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	지방행정주사보	성 명	***
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
관광지사업소	2014~2016	시정	-	-	-

제 목 : 신용카드 발급대장 관리 및 사용소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 신용카드 매출표 서명누락 현황

연번	적 요	지출일	지출액	확인사항
1	관광지사업소 운영을 위한 응급조치용 약품 구입	2014.10.06.	70,000	서명누락
2	공룡열차(트램카) 유류 구입	2014.11.21.	669,010	서명누락
3	관광지사업소 및 엑스포사무국 직원 친절교육에 시행에 따른 간식구입	2015. 1.21.	110,000	서명누락
4	관광지사업소 운영을 위한 응급조치용 약품 구입	2015. 3.26.	50,000	서명누락
5	환경정비를 위한 유류구입	2015. 4.17.	266,900	서명누락
6	주유전용카드 사용대금 지급(8월)	2015. 8.20.	927,403	서명누락
7	트램카(공룡열차) 유류 구입	2015.10.23.	674,000	서명누락
8	주유전용카드 사용대금 지급(1월)	2016. 1.25.	422,100	서명누락
9	관광지내 식음시설 운영방안에 대한 업무협의에 따른 식사제공	2016. 2. 1.	350,000	서명누락
10	특근매식비 지급(2월)	2016. 3.10.	686,000	서명누락
11	고성군해양레저스포츠학교 운영을 위한 유류구입	2016. 5.17.	132,500	서명누락
12	관광지 환경정비를 위한 유류구입	2016. 8.25.	277,000	서명누락

【내 용】

○ 「지방자치단체 세출예산 집행기준(행정자치부 예규 제45호)」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 제Ⅳ장 신용카드 및 현금 영수증카드 사용요령 2.신용카드 발급절차 기준에 의하면 신용카드를 신청할 때에는 신용카드별로 비밀번호를 부여하고 카드관리 담당공무원이 교체되는 경우에는 비밀번호를 변경하도록 규정하고 있으며, 3. 신용카드 사용절차에 신용카드 사용 후 매출표 서명란에는 사용자의 실명을 반드시 기재하여 한다. 라고 명시되어 있음에도
- 관광지사업소에서는 2014. 10. 13.인사발령에 신용카드 발급대장에 보관책임자 변경 및 비밀번호 변경을 하지 않았으며, 상기표와 같이 ‘관광지사업소 운영을 위한 응급조치용 약품 구입 외 11건’의 매출전표 서명란에 대하여 서명을 누락하는 등 신용카드관리 업무를 전반적으로 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 신용카드 발급대장 정비 및 신용카드 비밀번호를 변경하고
- ▶ 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		직 급	지방행정주사보	성 명	***
시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치	
		조치방법	금액(원)		
관광지사업소	2015~2016	시정	-	-	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 계약서류 전자수입인지 관리업무 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 전자수입인지 소인 누락현황

연번	계약명	계약일	계약업체	계약금액	인지세	확인사항
1	관광지 내 가로등 누전개수 및 교체공사	2015. 2. 6.	(주)**전력	14,400,000	20,000	전자적 소인 누락
2	당항포관광지 도로(소로1-32)정비공사	2015. 3.23.	**건설(주)	16,800,000	20,000	전자적 소인 누락
3	당항포관광지 공룡의문 진출입로 정비공사	2015. 3.26.	(주)**건설	19,600,000	20,000	전자적 소인 누락
4	당항포관광지 주차장(오토캠핑장)차선 도색공사	2015. 3.30.	****도장(주)	19,600,000	20,000	전자적 소인 누락
5	오토캠핑장 자립형 분전함 설치공사	2015. 5.21.	**전력	18,128,000	20,000	전자적 소인 누락
6	관광지사업소 엑스포주제관 브리핑룸 방송시설 정비시행	2015. 6. 2.	**정보	19,000,000	20,000	전자적 소인 누락
7	공룡케릭터관(앞)전력간 선공사 및 분전반 설치공사	2015. 6.19.	(주)**전력	16,166,000	20,000	전자적 소인 누락
8	당항포관광지 주제관(하늘정원) 테크보수 공사	2015. 6.23.	**건설(주)	19,350,000	20,000	전자적 소인 누락
9	당항포관광지 그늘막 제작설치공사	2015. 6.25.	(주)**건설	19,600,000	20,000	전자적 소인 누락
10	자연사박물관 내방시설 전력간선 및 제어용 분전반 교체공사	2015. 7. 1.	**전기	17,280,000	20,000	전자적 소인 누락
11	콘텐츠산업관 전기시설 철거공사 시행	2015.11.10.	(주)**전력	18,000,000	20,000	전자적 소인 누락
12	당항포관광지 해안로 관수시설 설치공사	2015.12. 4.	**건설(주)	17,290,000	20,000	전자적 소인 누락
13	전시관(홀로그램영상관 외1) 및 고정간관 실사 작업	2016. 3.14.	(주)**포스	16,460,000	20,000	전자적 소인 누락
14	4D영상관 영상장비 업그레이드	2016. 3.18.	****(주)	18,900,000	20,000	전자적 소인 누락
15	당항포관광지 카라반기반시설 정비공사	2016. 6. 1.	(주)**건설	12,600,000	20,000	전자적 소인 누락
16	당항포관광지 주제관컴퓨터 보수공사	2016. 6.29.	**환경	13,200,000	20,000	전자적 소인 누락

【내 용】

- 「인지세법」 제1조(납세의무) 제1항 국내에서 재산에 관한 권리 등의 창설·이전 또는 변경에 관한 계약서나 이를 증명하는 그 밖의 문서를 작성하는 자는 해당 문서를 작성할 때에 이 법에 따라 그 문서에 대한 인지세를 납부할 의무를 부여하고 있으며
- 같은 법 제3조(과세문서 및 세액) 제1항 인지세를 납부하여야 할 문서 및 세액을 다음과 같이 규정하고 있음
 - 도급 또는 위임에 관한 증서 중 법률에 따라 작성하는 문서
 - 기재금액 1천만원 초과 3천만원 이하인 경우 : 2만원
 - 기재금액 3천만원 초과 5천만원 이하인 경우 : 4만원
 - 기재금액 5천만원 초과 1억원 이하인 경우 : 7만원
 - 기재금액 1억원 초과 10억원 이하인 경우 : 15만원
 - 기재금액 10억원 초과인 경우 : 35만원
- 2013. 12. 19.부터 기획재정부에서는 전자수입인지를 판매하여 기존의 우표형태의 현물 수입인지의 불편함을 해소하고 인터넷을 통한 자가 발급이 가능하도록 하였으며, 전자수입인지에 사용자 이름 등 정보를 표시하여 수입인지 횡령을 원천적으로 방지할 수 있도록 하였고 전자수입인지 판매 웹사이트(www.e-revenuestamp.or.kr)에서 전자수입인지를 접수하는 공무원이 전자적 소인을 하게 되어 있음에도
- 관광지사업소에서는 ‘당항포관광지 관수시설 설치공사’외 15건에 대하여 전자수입인지를 접수하는 계약담당 공무원이 전자적 소인을 하지 않는 등 수입인지 관리 업무를 전반적으로 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 16건 공사계약에 대한 전자수입인지에 대하여 전자적 소인처리를 하고
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)