

영현면에 대한 군 종합감사 결과 및 조치계획



고 성 군
[기획감사실]

영현면에 대한 군 종합감사 결과 및 조치계획

I. 감사개요

- ☐ 감사기간 : 2016. 4. 26.(화) ~ 4. 28(목), (4일간)
- ☐ 감사대상 : 영현면
- ☐ 감사인원 : 기획감사실장 외 5명
- ☐ 감사범위 : 2014년 5월 ~ 2016년 4월 감사일 현재 면정업무
- ☐ 주요 감사내용
 - 각종 주요시책, 지시사항 이행여부
 - 예산과 회계처리 및 물품관리 실태
 - 각종 세수 징수 실태
 - 각종 공사 추진 적정여부
 - 각종 인·허가 등 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	14	9	5	건수	4	3	1	0
				금액	1,209,000	1,169,000	40,000	0

- ☐ 신분상 조치 : 주의 4명

감사결과처분요구서 목록

일련 번호	건 명		요 구 내 용				비고
			행정상	재정상		신분상	
				구분	금액(원)		
1	재배정 예산의 목적 외 사용		주의				
2	매촌지구 도로측구정비공사 잔토처리 정산소홀		시정	회수	111,000		
3	연화2지구 농로포장공사 설계서 작성업무 소홀		시정	회수	510,000		
4	마을안길정비공사 업무 소홀		시정	회수	548,000		
5	2014 ~ 2015년 버병해충공동방제약제구입 인지세 납부 누락		시정	추징	40,000		
6	농지원부 관리업무 소홀		시정				
7	농지취득자격증명 발급 부적정		시정				
8	재택(당직)근무시 사무실 대기시간 미준수		주의				
9	음주운전 근절대책 미수립		주의				
10	주민등록번호부여대장 및 조립부업무처리소홀		주의				
11	지방세 체납자 체납처분 소홀		시정				
12	징수불능 지방세 체납액 결손처분 미이행		시정				
13	상속재산 취득세 신고납부 안내문 발송 미이행		주의				
14	지방세 체납액 징수활동 소홀		시정				
합 계			계	14	계	1,209,000	
			시정	9	회수	1,169,000	
			주의	5	추징	40,000	

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)	
영현면	2015 ~ 2016	주의	-	-	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 재배정 예산의 목적 외 사용

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

(단위:천원)

사업명		위치		사업개요	사업비(천원)			공사기간	비고
		면	리		계	도금액	관금액		
신분지구 가각부 정비공사	신분지구 가각부 2개소	영현	신분	- 가각부포장(2개소) (A=39m ²)	3,510	3,510	-	2015.05.08.~ 2015.06.04.	
	영동마을 수로관 1개소	영현	영부	- 수로관L=116m	11,034	4,190	6,844		
연화구 마을안길 정비공사	봉발1구마을 안길포장	영현	봉발	- 아스콘포장 (L=320m, B=2.0~8.0m)	2,200	2,200	-	2016.03.08.~ 2016.04.26.	추 가
	봉발2구마을 안길포장	영현	봉발	- 아스콘포장 (L=510m, B=2.0~4.0m)	32,800	13,200	19,600	2016.03.08.~ 2016.04.26.	

【내 용】

○ 「지방재정법」 제47조(예산의 목적 외 사용금지와 예산 이체)제1항에 따르면 지방자치단체의 장은 세출예산에서 정한 목적 외의 용도로 경비를 사용하거나 세출예산에서 정한 각 정책사업 간에 서로 이용할 수 없다. 다만, 예산 집행에 필요하여 미리 예산으로서 지방의회의 의결을 얻었을 때에는 이용할 수 있다. 라고 명시하고 있으며,

○ 「지방자치단체 세출예산 집행기준」(행자부 예규)에 따르면 세출예산에 정한 목적 외의 경비를 사용하거나 세출예산이 정한 정책사업간 상호 이용할 수 없으며,

○ 지방자치단체의 세출예산은 지방재정법 제47조의 규정에 의거 세출예산에 정한 목적대로 집행되어야 하나, 예산집행의 탄력성을 확보하기 위해 지방재정법에서는 예산의 목적외 사용금지원칙의 예외로 예산의 전용, 이용, 이체 제도를 두고 있으며,

○ 또한, 행자부에서는 사업부기를 변경하는 것은 예산전용의 범위에는 포함되지 않으나, 시설비는 경비의 성질상 다른 과목에 비해 금액이 크며, 내용이 중요할 뿐 아니라 예산부기에 따라 지방의회의 심의를 받은 점 등을 고려하여 시설비로 부기된 사업을 변경하여 집행하는 것은 당초 편성된 예산의 목적 외 사용으로 해석하고 있음.

○ 그런데도, 영현면에서는 영현면-557(2014.9.22.)호로 농로차량대피소 및 가각부 확포장 대상지 9개소를 건의하여 8개소에 대한 차량대피소 및 가각부 확포장공사 예산 2,000만원을 건설교통과-6272(2015.02.12.)호로 재배정 받아 차량대피소 및 가각부 정비공사를 시행하면서 신분지구 2개소에만 차량대피소 및 가각부 공사를 시행하고 상기와 같이 수로관 공사 및 수로관 구입비로 11,304천원을 집행한 사실이 있으며, 건설교통과-6338(2016.2.17.)호에 따라 연화지구 마을안길공사 목적으로 35,000천원을 재배정 받은 후 영현면-1863(2016.2.24.)호에 따라 공사를 시행하면서 당초 목적과 달리 상기와 같이 봉발1구와 봉발2구 마을안길포장공사를 시행하는 등 재배정 받은 예산을 목적과 다르게 사용한 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)	
영현면	2015	시정	회수	111,000	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 매촌지구 도로측구정비공사 잔토처리 정산소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

공 사 명	위 치	사업량	공사비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
매촌지구도로 측구정비공사	영현면 신분리	○ 배수공L=98m	27,847	13,917	13,930	2015.3.10. ~ 2015.4.18	\$\$개발주% %%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」(국토교통부 고시 제2014-297호) 제5조에 의거 공사감독자는 해당공사가 설계도서, 계약서, 공정계획표, 그 밖에 관계서류의 내용대로 시공되었는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하고 품질·시공·안전·환경관리에 필요한 감독을 하여야 하며 제55조에 의거 공사 감독자는 공사가 준공된 때에는 시공자가 제출한 준공검사를 원을 검토하여 계약대로 시공이 완료되었는지 여부를 확인후 당해공사의 시공내용이 설계도서 및 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 때에는 설계변경 또는 정산 등 적절할 조치를 취하도록 규정하고 있는데도

○ 영현면에서는 매촌지구도로측구정비공사를 시행함에 있어서 수로관(1500B) 부설에 따른 잔토(사토) V=58m³는 설계상에 덤프운반(L=1km)하여 사토처리 토록 반영되어 있으

나, 시공사는 잔토 V=58m³를 설계서와 상이하게 현장 처리하여 지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준(행정자치부예규 제40호, 2016. 1.19)제1장제7절제3호(운반거리 변경에 따른 실비정산)에 의거 준공 처리 전 반드시 정산처리 또는 설계변경 하여야 함에도 불구하고 사토처리 여부 및 운반거리 확인 없이 2015년 4월 22일 준공검사 후 13,917,000원의 공사대금을 지급함으로써 111,000원을 과다 집행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 집행한 사업비 111,000원을 회수조치 하고 (회수)
- ▶ 직무교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 3		감 사 담 당 자			
소 관		직 급	지방시설주사보	성 명	%%%
시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치	
		조치방법	금액(원)		
영현면	2015	시정	회수	510,000	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 연화2지구 농로포장공사 설계서 작성업무 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

【현 황】

공 사 명	위 치	사업량	공사비(천원)			공사기간	도급자
			계	도금액	관금액		
연화2지구 농로포장공사	영현면 연화리	○ 콘크리트포장 L=270m, B=3~3.5m	27,424	16,321	11,103	2015.3.9. ~ 2015.4.15	(합)&&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」(국토교통부 고시 제2014-297호) 제5조에 의거 공사감독자는 해당공사가 설계도서, 계약서, 공정계획표, 그 밖에 관계서류의 내용대로 시공되었는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하고 품질·시공·안전·환경관리에 필요한 감독을 하여야 하며 제55조에 의거 공사감독자는 공사가 준공된 때에는 시공자가 제출한 준공검사원을 검토하여 계약대로 시공이 완료되었는지 여부를 확인후 당해공사의 시공내용이 설계도서 및 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 때에는 설계변경 또는 정산 등 적절할 조치를 취하도록 규정하고 있는데도

○ 영현면에서는 연화2지구농로포장공사 설계서를 작성하면서 포장공 수량산출서 에는 합판거푸집(6회)의 수량을 면적 $A=76.65m^2$ 으로 계상하였으나, 설계내역서에는 합판거푸집(6

회)의 면적을 $A=84.15\text{m}^2$ 으로 오기 작성하여 7.5m^2 를 추가 계상하였으며 포장연장 $L=62\text{m}$ 설치구간은 기존도로를 확장 하는 구간이므로 합판거푸집 (6회) 수량은 한면만 반영하여야 하나 기존 도로가 확장 되는 포장면에도 합판거푸집 $A=9.3\text{m}^2$ 을 추가 반영하는 등 합판거푸집 (6회) 수량을 총 16.8m^2 을 오기 작성함으로써 설계서 작성업무를 소홀히 한 사실이 있으며, 공사감독자는 공사착공전 설계도서를 면밀히 검토하여 설계상의 오류, 누락, 현장조건과 부적합한 내용이 있을 경우에는 설계변경 또는 정산 등 적절한 조치를 취하여야 함에도 불구하고 (합)&&건설 ###과 2016년 3월 8일 계약체결하여 2016년 4월 18일 준공검사한 연화 2지구 농로포장공사 준공 후 청구한 계약금액을 정산 등 아무런 조치없이 16,321,000원을 집행함으로써 510,000원을 과다 집행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 집행한 사업비 510,000원을 회수조치 하고 (회수)
- ▶ 직무교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 4		감 사 담 당 자			
소 관		직 급	지방시설주사보	성 명	%%%
시행년도		행정상조치		재정상조치	
영현면		2015		조치방법	금액(원)
		신분상조치		문책자구분 조서에 따름	

제 목 : 마을안길정비공사 업무 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사업현황

공 사 명	위 치	사업량	공사비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
매촌마을안길 정비공사	영현면 신분리	○ 아스콘덧씌우기 L=647m,B=3m	27,394	10,074	17,320	2015.3.9. ~ 2015.4.20	(주)###건설 &&&
봉림마을안길 정비공사	영현면 봉림리	○ 아스콘덧씌우기 L=377m,B=4m	27,203	12,613	14,590	2015.3.9. ~ 2015.4.20	(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」(국토교통부 고시 제2014-297호) 제5조에 의거 공사감독자는 해당공사가 설계도서, 계약서, 공정계획표, 그 밖에 관계서류의 내용대로 시공되었는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하고 품질·시공·안전·환경관리에 필요한 감독을 하여야 하며 제55조에 의거 공사감독자는 공사가 준공된 때에는 시공자가 제출한 준공검사원을 검토하여 계약대로 시공이 완료되었는지 여부를 확인후 당해공사의 시공내용이 설계도서 및 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 때에는 설계변경 또는 정산 등 적절할 조치를 취하도록 규정하고 있는데도

○ 영현면에서는 상기 매촌마을안길정비공사 외 1건의 설계서를 작성하면서 포장장비로 아스콘을 포설할 때 포설방향에 따라 일정하게 진행할 수 있도록 측량 또는 유도시선을

설치하여 적절한 포장품질을 확보할수 있도록 포장 포설준비작업 공정을 설계에 각각 반영하였으나, 시공사는 아스콘 포설시 이를 시공하지 않고 포장완료하여 2015년 4월 20일 각각 준공계를 영현면에 제출하였음에도 불구하고 정산 또는 설계변경 등 적절한 조치 없이 2016년 4월21일 준공처리하고 봉림마을안길정비공사 183,000원, 매촌마을안길정비공사 289,730원을 정산조치 없이 과다 집행하였으며

○ 발주자는 건설기술진흥법 제66조제3항의 규정에 의거 건설공사 계약을 체결함에 있어서 “환경 훼손 및 오염 방지 등 건설공사의 환경관리에 필요한 비용(이하 "환경관리비"라 한다)을 국토교통부령으로 정하는 바에 따라 공사금액에 계상하여야 하며 환경관리비의 사용방법 등에 관한 기준은 국토교통부령으로 정한다.”라고 규정하고 있는데도 불구하고 영현면에서는 매촌마을안길정비공사를 시행함에 있어서 시공사가 제출한 환경보전비 사용 내역 중 현장청소노무비는 환경보전관리비 사용 적용대상이 아님에도 불구하고 적절한 정산조치 없이 75,270원을 집행함으로써 상기 2건의 공사와 관련하여 총548,000원을 과다 집행한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다 집행한 사업비 548,000원을 회수조치 하고 (회수)
- ▶ 직무교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생되지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 5		감 사 담 당 자			
소 관		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
시행년도		행정상조치		재정상조치	신분상조치
영현면		2014~2015		조치방법	금액(원)
		시정		추징	40,000
					-

제 목 : 2014 ~ 2015년 벼병해충공동방제약제구입 인지세 납부 누락

1. 위법·부당내용

○ 『인지세법』 제1조(납세의무) 제1항 국내에서 재산에 관한 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 의무가 있다. 라고 명시하고 있으며,

○ 같은 법 제3조(과세문서 및 세액) 제1항 인지세를 납부하여야 할 문서로 제3호에 도급 또는 위임에 관한 증서 중 법률에 따라 작성하는 문서로서 대통령령으로 정하는 것으로 되어 있으며, 같은 법 시행령 제2조의 3(도급 및 위임 문서의 범위) 제4호 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제14조에 따라 작성하는 도급문서는 인지세를 납부하게 되어 있음에도

○ 영현면사무소에서는 2014년 벼 병해충 공동방제약제 (품명: 골드미 외 1 수량: 2,532개, 단가: 5,100원) 계약(청구)금액 총12,913천원을 구입, 2015년 벼 병해충 공동방제약제 (품명: 골드미 외1 수량: 2,489개, 단가: 4,800원) 계약(청구)금액 총11,948천원을 구입하면서 총40,000원(각 수입인지세 20,000원)의 인지세 부과를 누락하는 등 2014년, 2015년 벼 병해충 방제약제 구입관련 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 부과 누락한 인지세 40,000원을 추징하고 (추징),
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하시기 바랍니다. (주의)

감사결과 처분 요구서

			감 사 담 당 자			
NO.	6		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치	
			조치방법	금액(원)		
영현면	2014~2016	시정	-	-	-	

제 목 : 농지원부 관리업무 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 농지원부 관리현황

소유자	지번	면적	농지원부상 실제지목	실제 이용현황	비고
***	영현면 신분리 ***	817	전	대지	
+++	영현면 봉림리 ++++	413	전	대지	

○ 농지법 제49조(농지원부의 작성과 비치) 제2항 시·군·읍·면의 장은 농지원부를 작성·정리하거나 농지 이용 실태를 파악하기 위하여 필요하면 해당 농지 소유자에게 필요한 사항을 보고하게 하거나 관계 공무원에게 그 상황을 조사하게 할 수 있으며, 제3항 시·군·읍·면의 장은 농지원부의 내용에 변동사항이 생기면 그 변동사항을 지체 없이 정리하여야 한다. 라고 규정되어 있음에도

○ 영현면사무소 농지원부관리 담당자는 농지원부를 관리하면서 고성군 영현면 신분리 +++번지 외 1필지에 대하여 실제 이용현황이 대지로 이용되고 있음에도 실제지목이 전(田)으로 등재되어있는 등 농지원부관리 업무를 소홀히 하고 있음.

2. 처분요구

- ▶ 해당농지에 대한 농지원부 기재사항을 정정하여 주시고 (시정)
- ▶ 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	지방행정주사보	성 명	@@@
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
영현면	2015	시정	-	-	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 농지취득자격증명 발급 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 농지취득자격증명 발급사항

(단위:㎡)

농지소재지			지번	지목	면적	취득목적	비고
시군	읍·면	리					
고성군	영현	봉발	1136	답	1,127	농업경영	`15.8.31.발급

○ 농지취득자격증명발급심사요령[시행 2015.8.17.] [농림축산식품부예규 제31호, 2015.8.17., 일부개정] 제2조제1항에 따라 농지란 아래와 같다

1. 전·답, 과수원, 그 밖에 법적 지목(地目)을 불문하고 실제로 농작물 경작지 또는 다년생식물 재배지로 이용되는 토지.
2. 제1호의 토지의 개량시설(유지, 양·배수시설, 수로, 농로, 제방, 토양의 침식이나 재해로 인한 농작물의 피해를 방지하기 위하여 설치한 계단·흙막기·방풍림 그 밖에 이에 준하는 시설을 말한다)의 부지
3. 농작물 경작지 또는 제2항 각 호의 다년생식물 재배지로 이용되고 있는 토지에 설치한 다음 각 목의 시설의 부지
 - 가. 고정식온실·버섯재배사·비닐하우스와 그 부속시설
 - 나. 축사 또는 곤충사육사와 그 부속시설
 - 다. 농막·간이저온저장고·간이퇴비장 또는 간이액비저장조

○ 또한, 같은 예규 제9조(자격증명의 발급) 제2항에 따르면 시·구·읍·면장은 신청인이 제8조의 자격증명발급요건에 부합되지 아니하는 경우에는 신청서 접수일부터 4일(법 제8조제2항 단서의 규정에 의한 농업경영계획서를 작성하지 아니하고 자격증명 발급을 신청하는 경우에는 2일) 이내에 자격증명 미발급 사유를 명시하여 신청인에게 문서로 통보하

여야 하며 제3항에 따르면 시·구·읍·면장은 신청인이 법 제2조제1호에 따른 농지가 아닌 토지, 자격증명을 발급받지 아니하고 취득할 수 있는 농지 또는 「농지법」을 위반하여 불법으로 형질 변경한 농지 등에 대하여 자격증명의 발급을 신청한 경우로서 제2항에 해당하는 경우에는 그 자격증명 미발급 사유를 아래의 예시와 같이 구체적으로 기재하여야 한다.(아래 예시 이외의 사유로 미발급 통보하는 경우에도 그 사유를 구체적으로 기재하여야 한다.)

1. 신청대상 토지가 법 제2조제1호에 따른 농지에 해당하지 아니하는 경우 :
『신청대상 토지가 「농지법」에 의한 농지에 해당되지 아니함』
2. 신청대상 농지가 자격증명을 발급받지 아니하고 취득할 수 있는 농지인 경우 :
『신청대상 농지는 농지취득자격증명을 발급받지 아니하고 취득할 수 있는 농지임 ("도시계획구역안 주거지역으로 결정된 농지" 등 해당 사유를 기재)』
3. 신청인의 농지취득 원인이 자격증명을 발급받지 아니하고 농지를 취득할 수 있는 것인 경우 :
『취득원인이 농지취득자격증명을 발급받지 아니하고 농지를 취득할 수 있는 경우에 해당함』
4. 신청대상 농지가 「농지법」을 위반하여 불법으로 형질이 변경되었거나 불법건축물이 있는 농지인 경우 : 『신청대상 농지는 취득 시 농지취득자격증명을 발급받아야 하는 농지이나 불법으로 형질이 변경되었거나 불법건축물이 있는 부분에 대한 복구가 필요하며 현 상태에서는 농지취득자격증명을 발급할 수 없음』

○ 그런데도, 영현면에서는 영현면 봉발리 1136번지 농지(답)내에 건축신고를 득하지 아니한 건축물이 있어 농지취득자격증명서 발급을 하지 아니하거나 해당 건축물이 철거된 후 발급하여야 함에도 현장확인을 소홀히 하여 불법건축물 존재여부를 확인하지 못한 채 농지취득자격증명서를 발급한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 해당 농가주에게 불법건축물이 있는 부분에 대하여 복구토록 조치하여 그 결과를 통보하여 주시기 바라며 (시정)
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다.

감사결과 처분 요구서

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

제 목 : 재택(당직)근무시 사무실 대기시간 미준수

1. 위법·부당내용

【현 황】

○ 사무실 대기시간 미준수 현황

연번	직급	성명	사무실대기시간 미준수 일자	횟수	비고
	계			23	
1	행정6급	+++	2015.4.1.(18:22), 2015.4.10.(18:15) 2015.4.22.(18:20), 2015.5.1.(18:04) 2015.5.19.(18:11), 2015.6.3.(18:19) 2015.6.18.(18:11), 2015.6.19.(18:17) 2015.7.15.(18:26), 2015.8.13.(18:12) 2015.8.26.(18:15), 2015.9.2.(18:20)	12	
2	농업6급	+++	2015.7.3.(18:15)	1	
3	시설7급	+++	2015.5.7.(18:34), 2015.7.30.(18:25)	2	
4	복지7급	+++	2015.5.6.(18:31), 2015.8.3.(18:16)	2	
5	행정8급	+++	2015.4.24.(18:20), 2015.9.30.(18:31)	2	
6	농업8급	+++	2015.6.24.(18:07), 2015.8.19.(18:06)	2	
7	행정9급	+++	2015.4.28.(18:12), 2015.9.10.(18:11)	2	

【내 용】

○ 고성군 공무원 당직 및 비상근무 규칙 제6조(당직근무자의 편성)제5항에 따르면 무인전자 경비장치가 설치된 직속기관, 사업소, 읍·면 중 행정의 효율성 향상을 위해 군수가 지정한 직속기관, 사업소, 읍·면은 재택(일·숙직)근무를 실시할 수 있고, 이에 대한 보완대책으로 제6항에는 재택근무자는 일과시간 종료시부터 1시간 이상 사무실 대기(10월부터 다음해 3월까지 제외) 하도록 명시하고 있음.

○ 그럼에도, 영현면에서는 상기표와 같이 2015.4.1.부터 감사일 현재까지 7명의 직원이 23회에 걸쳐 당직근무시 사무실 대기시간을 미준수한 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)	
영현면	2015~2016	시정	-	-	-

제 목 : 음주운전 근절대책 미수립

1. 위법·부당내용

○ 기획감사실-18521(2015.12.7.)호 「공무원 음주운전 근절을 위한 지시사항 통보」 및 기획감사실-6125(2016.4.14.)호 「공무원 음주운전 금지 재강조에」 따르면 최근 우리군 공무원의 음주 후 음주운전 적발건수가 증가함에 따라 아래와 같이 부서별 조치사항을 통보한 바가 있음.

(부서별 조치사항)

- 전 부서장은 공무원 음주운전 근절을 위한 대책 수립 및 교육 실시
- 전 부서장은 각종 회식 모임 후 음주자에 대하여 자가용 차량 이용여부 확인
- 2~3차에 걸친 회식 모임 등을 자제하고 음주자는 대중교통 및 대리운전 등 이용
- 기타 음주운전 근절을 위한 부서별 자체세부계획 수립

※ 감사담당에서는 음주운전 근절대책 수립 및 교육실시 여부를 수시 확인할 예정이며 위 조치사항을 이행하지 아니하여 공무원이 음주운전으로 사법기관에 적발될 경우 ‘지시사항 위반’으로 부서장 연대문책

○ 그럼에도, 영현면에서는 음주운전의 위험성과 우리군 공무원 음주운전의 현실태에 대한 심각성을 인식하지 못하고 자체 음주운전 근절을 위한 대책을 수립하지 아니한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 자체 음주운전 근절대책을 수립하여 제출하고 (시정)
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다.

감사결과 처분 요구서

NO. 10		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
영현면	2014~2016	주의	-	-	-

제 목 : 주민등록번호부여대장 및 조립부업무처리 소홀

1. 위법·부당내용

○『주민등록법』시행규칙 제2조(주민등록번호의 작성) 및 주민등록 사무편람 12.주민등록번호 구성 및 부여 다.번호부여 및 대장정리 (2)“주민등록번호조립부”에서 각 개인의 해당번호를 찾아서 그 번호의 숫자에 연필로“○”표시를 하고 담당(확인자)이 직접“번호부여대장”의 확인란에 날인하고 “번호조립부”의 실제 사용한 번호에 확인하여 소인하게 규정되어 있음에도

○ 2014. 5월~2016. 4월 현재까지 주민등록번호 조립부에 각 개인의 해당번호에 형광펜으로 밑줄(_)표시하고 부여자(담당자)가 실제 사용한 번호에 확인하여 소인하는 등 2014.7.17. 출생자 고성군 영현면 대법1길 ** &&& 외 4명에 대하여 주민등록번호 부여 관련 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. 11		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
영현면	2014~2016	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

○ 영현면의 10만원 이상 체납자에 대한 압류 실태를 보면 부산광역시 동래구 동래로 179번 다길 %(칠산동) &&& 외 7명 (체납액 6,214,720원)에 대하여 재산압류 조치를 하지 않은 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

			감 사 담 당 자			
NO.	12		직 급	지방세무주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치	
			조치방법	금액(원)		
영현면	2014~2016	시정	-	-	-	

제 목 : 징수불능 지방세 체납액 결손처분 미이행

1. 위법·부당내용

○ 「지방세기본법」 제96조 제1항 및 동법 시행령 제84조 제1항에 의하면
“체납자가 행방불명이거나 재산이 없다는 것이 판명된 경우에는 결손처분을 할 수 있다.”
라고 규정되어 있으며,

○ 지방세 이월체납액 최소화 및 체납세 징수율 제고를 위하여 재무과-31901(2015.11.20.)
호로 징수불능 체납액에 대한 결손처분 이행 철저를 지시하였음에도

○ **산업(191111-*****03)외 1명의 경우 1996.12.31.일 폐업하고 전국재산조회결과
무재산법인으로 판명되었음에도 14건 1,626,030원의 체납액에 대하여 결손처분을
이행하지 않아 지방세 체납액 정리에 소홀한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 동림산업 외 1명에 대하여 결손처분을 이행하고 (시정)
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다.

감사결과 처분 요구서

NO. 13		감 사 담 당 자			
		직 급	지방세무주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
영현면	2014~2016	주의	-	-	-

제 목 : 상속재산 취득세 신고납부 안내문 발송 미이행

1. 위법·부당내용

○ 고성군 재무과-4618(2014.11.3.)호 및 재무과-26588(2015.9.23.)호로 재산세 과세대장 정비요령 및 상속재산 취득세 신고납부 안내에 철저를 기할 것을 통보 한 바 있으나,

○ 영현면 침점리 ++번지 (답 2,592㎡)의 납세의무자 *** (37.3.11) 외 44명의 납세의무자가 사망함(2015.1.5.일)에도 상속재산 취득세 신고납부 안내문 발송 미이행으로 지방공무원법 제48조에서 규정한 성실의 의무를 다 하지 못한 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

NO. 14		감 사 담 당 자			
		직 급	지방세무주사보	성 명	&&&
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
영현면	2015~2016	시정	-	-	문책자구분 조서에 따름

제 목 : 지방세 체납액 징수활동 소홀

1. 위법·부당내용

- 재무과-11151(2015. 4.23.) 2015년 지방세 체납액 징수 추진계획 통보
재무과-26282(2015. 9.18.) 2015년 하반기 지방세 체납액 일제정리계획
재무과-27780(2015.10. 8.) 소액체납세징수 및 체납자관리카드입력철저
재무과-32620(2015.11.27.) 지방세 체납액 강력징수 군수지시사항 통보
재무과-03957(2016. 2.15.) 2016년 지방세 체납액 제로화 추진계획 통보

○ 위 호로 체납자별 체납사유 및 체납자 생활실태를 조사하고 소액, 상습 체납자 체납세 납부독려 실시하여 체납세 징수에 만전을 기하도록 지시하였으나,

○ 지방세 체납액 173명, 470건 36,004,620원의 관리실태를 보면 체납자 173명 중 105명에 대한 체납사유분석 및 관리가 이루어지지 않았으며 2014. 5월부터 현재까지 체납독려사항이 131건(일평균0.18건)으로 체납세 징수업무를 소홀히 한 사실이 있음

2. 처분요구

- ▶ 105명에 대한 체납사유분석 후 자료를 관련 자료를 제출하고 (시정)
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다.