

감사결과 처분요구서 목록

일련 번호	건 명	요 구 내 용			비고
		행정상	재정상		
			구분	금액(원)	
1	세출예산 집행 부적정	주의			
2	합판거꾸집 설계서 작성 및 정산 업무소홀	시정	회수	1,646,000	
3	낙동지구 마을안길 정비공사 예정가격 작성 · 공사감독 업무 소홀	시정	회수	284,000	
4	2017년도 쌀소득등보전직접직불금 부당 지급	시정	회수	85,650	
5	지방세 체납액 징수활동 소홀	주의			
6	상속재산 취득세 신고납부 안내문 발송 미이행	주의			
7	주민등록증의 재발급 수수료 징수 누락	시정	추징	15,000	
8	인지세 미납 및 소인처리 업무 소홀	시정	추징	3,000	
9	인증기용증지 수립관리 부적정	주의			
10	이륜자동차 등록 업무 부적정	주의			
11	농지원부 관리 업무소홀	현지 조치			
12	세출예산 집행시 신용카드 매출전표 사용자 서명 누락	현지 조치			
13	전입신고 확인 업무소홀	현지 조치			

일련 번호	건 명	요 구 내 용			비고	
		행정상	재정상			
			구분	금액(원)		
14	장애인 자격상실 대상자 장애인 등록증 반납 안내 소홀	현지 조치				
15	재택 당직근무 관리소홀	현지 조치				
합 계		계	15	계	2,033,650	
		시정	5	회수	2,015,650	
		주의	5	추징	18,000	
		현지조치	5	기타	0	

감사결과 처분 요구서

NO.	1	감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사	성 명	***
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금 액(원)	
구만면	2016	주의	-	-	-

제 목 : 세출예산 집행 부적정

1. 위법·부당내용

- 업무추진비 현금지출은 「지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙」에 근거한 격려금, 조의금, 축의금 등 현금 집행이 불가피한 경우에 한하여 지출이 가능하다.
 - 현금지출 중 격려금을 전달하고자 하는 경우 격려금 지급 목적과 대상, 금액(기 지급, 금회지급) 및 지급 필요성 등의 내용이 포함된 지출품의서(기본계획을 수립·방침 포함)를 작성하여야 한다.
 - 개산급으로 전달자에게 현금을 지급할 경우 전달자와 최종수요자의 영수증을 모두 징구하여 회계 증빙서류에 첨부하여야 한다. 다만, 최종수요자가 1인이거나 전달자를 거치지 않고 직접 최종수요자에게 지급하는 경우에는 전달자의 영수증을 징구하지 아니한다.라고 규정함.
- 「지방자치단체 세출예산 집행기준」의 신용카드 사용원칙을 보면「Ⅳ. 신용카드 및 현금영수증카드 사용요령」에 따라 신용카드를 사적 용도로 사용할 수 없으며, 카드사용 영수증에 사용자가 실명으로 서명하여야 한다. 또한, 개인카드를 업무상 용도로 사용할 수 없다.고 규정하고 있음.
 - 2016. 11월분 청사관리인부임을 지급하면서 청구서에 청구인 및 담당공무원 확인란에 도장날인이 누락되었음에도 청구인(***)에게 인부임을 지급하였을 뿐 아니라

- 2016.11.10. ‘직원복지향상을 위한 방석 구입’을 위하여 신용카드를 사용하여 방석을 구입하면서 물품검수 누락 및 카드사용 영수증에 사용자 실명을 누락한 채 금440,000원을 지급하였음.
- 2016.11.23. ‘경로당 회장 간담회 개최에 따른 참석자 식사제공’을 하면서 품의서상 간담회 시작일시를 2016.11.23.(수) 18:30부터로 품의를 내고, 신용카드 결재는 17:15분에 하여 간담회전에 150,000원 사전결재를 하였고
- 2016.12. 9. ‘2016년 고성경찰서 자율방범연합회 가족한마음 체육대회 격려’로 품의를 득하고 기관운영업무추진비로 현금(금50,000원)을 지급하면서 전달자와 최종수요자의 영수증을 모두 징구하여야 함에도 영수증 첨부를 누락하였으며,
- 2016.12.20. ‘2016년 바르게살기 모범가정 시상식 표창 대상자 축하 꽃다발 구입’ 품의를 득하였으나 행사일시는 2016.12.14.(수) 14:00로서 이미 꽃다발을 구입하여 사용한 후 사후 품의를 통해 집행함.
- 2016.12.27. ‘면청사 벽면 파손에 따른 소규모 수선’ 품의를 득하고 수선할 것을 예상하고 연말이라 바쁘다는 이유로 수선을 하기도 전에 업체(*****대표 +++)에 대금을 계좌 이체한 후 업체가 수선을 포기하자 지급된 돈을 회수하는 등 세출예산의 집행에 있어 전반적으로 업무를 소홀히 처리한 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	지방행정주사	성 명	***
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
구만면	2016	시정	회수	-	-

제 목 : 합판거푸집 설계서 작성 및 정산 업무소홀

1. 위법·부당내용

【현황】

공 사 명	위 치	사업량	공사비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
주평지구 농로확포장공사	구만면 주평리	○ 포장공A=668㎡ ○ 전석공A=64㎡ ○ 배수공L=162m	33,163	19,350	13,813	2016.04.06. ~ 2016.05.30.	+++건설(주) 대표 ***
와룡(덕암)지구 차량대피소 및 가각부정비공사	구만면 와룡리 광덕리	○ 포장공A=377㎡ ○ 석축공A=99㎡ ○ 구조물공 -암거(3×1.5) 1개 -암거(2.5×2) 1개	54,115	43,900	10,215	2016.05.03. ~ 2016.07.01.	(합)++건설 대표 ***

【내용】

○ 2016.03.23. +++건설(주) 대표 ***와 19,350천원에 계약을 체결한 「주평지구 농로확포장공사」(이하 “①”이라 한다), 2016.05.02. (합)++건설 대표 ***과 40,561천원에 계약을 체결한 「와룡(덕암)지구 차량대피소 및 가각부정비공사」(이하 “②”라 한다) 경우,

- 합판거푸집은 레미콘 타설시 목적물의 형상유지를 위하여 설치하도록 되어 있으나, ①에서는 포장 측면이 기존 주변 시설물과 접하여 시공하게 되는 경우로서 그 접한 면적의 합판거푸집이 불필요

함에도 설계서에는 수로관 설치구간 L=55m 합판거푸집 수량 8.2㎡를 반영하여 46.4㎡가 아닌 54.6㎡으로 수량을 산출하였으며, 도급자의 합판거푸집 설치수량도 54.6㎡이 아닌 46.4㎡를 시공하였다.

- ②에서는 수로박스(3.0m×1.5m) 시공을 위하여 벽체 외측 2개소(58.05㎡)와 내측 2개소(35.1㎡), 상부 현치부 2개소(7.5㎡)에 합판거푸집을 설치하도록 설계에 반영되어 있으나, 도급자는 수로박스 우측에 공간이 매우 협소하고 석축구조물이 설치되어 있어 우측 벽체 외측에는 합판 거푸집(29.0㎡)을 설치하지 아니하고 레미콘을 타설하여 시공하였다.

- 구만면에서는 해당공사가 설계도서 내용대로 시공되었는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하여 시공내용이 설계도서 및 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 때에는 설계변경 또는 정산 등 적절한 조치를 취하여야 하나 아무런 조치 없이 준공처리 하여 ①의 경우 602천원, ②의 경우 1,044천원의 공사비를 과다 지급하는 등 설계서 작성과 정산업무를 소홀히 한 사실이 있음

2. 처분요구

- ▶ 과다 지급한 사업비 1,646,000원을 회수조치 하고 (회수)
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO.	3	감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사	성 명	***
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
구만면	2016	시정	회수	284,000	-

제 목 : 낙동지구 마을안길 정비공사 예정가격 작성·공사감독 업무 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

공 사 명	위 치	사업량	공사비(천원)			공사기간	도급자
			계	도급액	관급액		
낙동지구 마을안길 정비공사	구만면 효락리	○ 아스콘 덧씌우기 -A=3.72a	40,641	17,400	23,241	2016.11.21. ~ 2016.12.15.	(주)++건설대표 ***

【내 용】

○ 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제11조, 같은법 시행령 제8조, 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준」 제2장 예정가격 작성요령에 따라 예정가격의 기초가 되는 설계서는 합리적이고 경제적이며 현장여건에 맞는 공법과 예산 절감이 가능하도록 작성하여 적정한 예정가격이 산정되도록 하여야 하며, 같은 회계 예규 5절 3관 공사원가계산에 따르면 직접노무비는 공사현장에서 계약목적물을 완성하기 위하여 직접 작업에 종사하는 종업원과 노무자가 제공하는 노동력의 대가이며, 경비는 재료비와 노무비를 제외한 원가로 규정하고 있다.

○ 「건설공사 감독자 및 공사관리관 업무지침」(국토교통부 훈령28호) 제4조 및 「건설공사 감독자 업무지침」(국토교통부 고시 제2014-297호) 제5조

에 따르면 공사감독자는 공사의 설계서·계약서 기타 관계서류 등의 내용을 숙지하고 그 공사의 특수성을 파악한 후 성실하고 효율적으로 업무를 수행하여야 하며, 수급자의 시공과정이 관계서류의 내용대로 시공되는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하고 품질·시공·안전·환경관리에 필요한 감독을 하여야 하며, 공사감독자는 공사가 준공된 때에는 시공자가 제출한 준공검사 서류를 검토하여 계약대로 시공이 되었는지를 확인한 후 당해공사의 시공내용이 설계도서 및 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 때에는 설계변경 또는 정산 등 적절한 조치를 취하도록 규정하고 있다.

○ 그러나 구만면에서 2016.11.16. \$\$\$건설 대표 ***와 17,400천원에 계약을 체결한 「낙동지구 마을안길정비공사」의 경우,

- 계약문서인 설계서(설계도면, 현장설명서, 시방서, 물량내역서)를 작성하면서 설계내역서에 시공 중 차량·주민들의 이동 통제를 위한 ‘교통통제 및 안전처리’를 위하여 250천원을 설계내역서에 계상하였으나, 교통통제 및 안전처리를 담당하는 근로자는 목적물 형성에 직접 참여하는 근로자가 아니므로 직접노무비에 계상하여서는 아니 되며, 직접노무비와 재료비 항목이 아닌 경우에는 경비에 계상하여야 함에도 이를 직접노무비에 계상하여 예정가격 작성 업무를 소홀히 하였다.
- 설계서에 반영된 ‘포장포설준비작업’공종은 다짐장비들의 아스팔트 포설 구역을 확인하기 위하여 좌·우 포장구간 경계에 유도선을 설치하는 작업으로서 도급자는 아스팔트 포설전 유도선을 설치하여야 함에도 이를 설치하지 아니하고 2016. 12. 15. 준공검사를 제출하였으며, 구만면에서는 정산 등 적절한 조치없이 2016. 12. 16. 준공처리 하였다.
- 공사감독자는 공사의 설계서·계약서 기타 관계서류 등의 내용을 숙지하고 그 공사의 특수성을 파악한 후 수급자의 시공과정이 관계서류의 내

용대로 시공되는지를 공사시행 단계별로 확인·검측하여 당해공사의 시공 내용이 설계도서 및 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 경우에는 설계변경 또는 정산 등 적절한 조치를 취하여야 하나 아무런 조치 없이 공사대금 17,400천원을 지급하여 284천원의 공사비를 과다 지급한 사실이 있음.

2. 처분요구

- ▶ 과다지급한 1건(284,000원)에 대하여 회수 조치하시고,(회수)
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 4		감 사 담 당 자			
소 관	시행년도	행정상조치	지방시설주사보	성 명	***
		재정상조치		신분상조치	
		조치방법	금액(원)		
구만면	2017	시정	회수	85,650	-

제 목 : 2017년도 쌀소득등보전직접지불금 부담 지급

1. 위법·부당내용

【내 용】

○ 「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

○ 쌀직불금 지급대상이 되는 농지는 1998년 1월 1일부터 2000년 12월 31일까지 논농업에 이용된 농지(농지법에 따른 농지를 말함)로 하며, 다만 「농지법」 제34조, 제35조 또는 제43조에 따라 농지전용허가를 받거나 농지전용신고를 한 농지와 농지전용협의를 거친 농지 등은 지급대상에서 제외하도록 「농업소득의 보전에 관한 법률」 제5조에 규정되어 있다.

따라서 쌀직불금을 지급하고자 할 경우에는 해당 농지가 농지전용 신고, 농지전용협의를 거친 경우, 한국농어촌공사 농지은행에 농지를 매도하거나 장기위탁하여 실제로 농사를 짓지 않는 경우 등 지급대상에서 제외되는지 여부를 확인하여야 함에도

- 구만면에서는 구만면 낙동마을 *** 소유의 구만면 저연리 ***번지(1,061㎡)는 2017.7.21.농지전용협의를 득한 바 지급제외대상 필지에 해당함에도 지급요건을 정확히 확인하지 않고 고정직접지불금 85,650원을 부당하게 집행한 사실이 있음.

감사결과 처분 요구서

NO. 6	감 사 담 당 자				
	직 급	지방시설주사보	성 명	\$\$\$	
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
구만면	2016 ~ 2017	주의	-	-	-
제 목 : 상속재산 취득세 신고납부 안내문 발송 미이행					
1. 위법·부당내용					
【내 용】					
○ 재무과-4618(2014.11.3.)호 및 재무과-26588(2015.9.23.)호로 상속재산 취득세 신고납부 및 등기절차 안내에 철저히 할 것을 시달.					
○ 납세의무자가 사망하였을 경우에는 상속재산 취득세 신고납부(상속개시일이 속하는 달의 말일부터 6개월 이내)를 위한 안내문을 발송하여 납세의무자가 가산세(신고 및 납부불성실) 부담 등 불이익을 받지 않도록 사전 안내를 철저히 하여야 하나 2016. 3월 ~ 현재까지 관내 사망자 중 재산세 과세내역이 존재하는 구만면 광덕*길 +++ \$\$\$ 등 5명의 납세의무자가 사망하였음에도 안내문 발송을 소홀히 한 사실이 있음.					
2. 처분요구					
▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 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)	
구만면	2016~2017	시정	추징	15,000	-
제 목 : 주민등록증의 재발급 수수료 징수 누락					
1. 위법·부당내용					
【현 황】					
○ 「주민등록법」 제27조제1항에 따르면 주민등록증을 발급받은 후 주민등록증의 분실이나 훼손, 성명, 생년월일 또는 성별의 변경, 그 밖에 대통령령으로 정하는 사유에 해당하는 사유로 주민등록증을 재발급 신청할 경우 주민등록법 제27조제3항제1호(주민등록증 발급상의 잘못으로 인하여 재발급하는 경우), 제2호(행정안전부령으로 정하는 경우 - 주민등록증 자체 결함 때문에 자연적으로 훼손된 경우, 성명·생년월일 또는 성별의 변경, 주민등록 기재사항 중 주소외의 사항이 변경된 경우, 주민등록증 변경 내용 란이 부족한 경우 등)외의 경우는 같은법 시행규칙 제17조에 따라 1명당 5,000원을 수수료로 징수해야 함.					
○ 구만면에서는 2016년 3월 ~ 현재까지 주민등록증 재발급을 함에 있어 단순분실, 단순사진변경의 사유로 재발급 신청한 자 3명에 대하여 수수료 각 5,000원 총합 15,000원을 징수하지 않고 재발급한 사실이 있음.					
2. 처분요구					
▶ 징수누락한 3명(15,000원)에 대하여 추징조치하고, (추징)					
▶ 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)	
구만면	2016	시정	추징	3,000	-

제 목 : 인지세 미납 및 소인처리 업무 소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

관리 읍면동	민원사무명	신고인	이륜자동차 등록번호	차명	등록일	전자수입 인지 고유번호	비고
구만면	3건						
	이륜자동차사용신고	+++	경남고성차+++	CA110	2016.4.25	-	인지세 미납
	이륜자동차사용신고	***	경남고성차+++	SL125S	2016.11.2	1601228 -136521 +++	소인 미처리
	이륜자동차신고사항변경신고	+++	경남고성차+++	CITI-100	2016.9.9	1601209 -1128++ +	소인 미처리

【위법 · 부당내용】

- 「인지세법」 제1조제1항에서는 ‘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 의무가 있다’ 제3조 제1항제4호에서는 ‘과세대상문서로서 소유권에 관하여 법률에 따라 등록 등을 하여야 하는 동산으로서 대통령령으로 정하는 자산의 양도에 관한 증명서’라고 규정하고 있고, 인지세법 시행령 제3조(양도자산의 범위)에서는 법 제3조제1항제4호에서 "대통령령으로 정하는 자산"이란 국내에서 사용되는 「자동차관리법」 제2조제1호에 따

른 자동차라고 명시하고 있음

- 같은 법 제8조(납부)제1항에서는 인지세는 과세문서에 「수입인지에 관한 법률」 제2조제2항제1호에 따른 종이문서용 전자수입인지(이하 "종이문서용 전자수입인지"라 한다)를 첨부하여 납부한다. 다만, 대통령령으로 정하는 바에 따라 인지세액에 해당하는 금액을 납부하고 과세문서에 인지세를 납부한 사실을 표시함으로써 종이문서용 전자수입인지를 첨부하는 것을 갈음할 수 있다. <개정 2014.1.1., 2014.12.30>
- 같은 법 제10조(소인) 제8조제1항 본문에 따라 종이문서용 전자수입인지를 첨부하는 경우 「수입인지에 관한 법률」 제3조제2항에 따른 전자수입인지 업무대행기관이 제공하는 정보통신망(전자수입인지를 판매하는 인터넷사이트를 말한다)에 종이문서용 전자수입인지를 사용하였음을 입력하는 방식으로 소인(소인)하여야 한다. <개정 2014.12.30.>라고 명시하고 있음
- 그럼에도, 구만면에서는 상기 목록 이륜자동차 사용신고 등을 수리하면서 인지세법에 따른 종이문서용 전자수입인지를 첨부하였는지 확인하여야 함에도 고성차1319호에 대하여는 2016.4.25일 과세문서(이륜자동차양도양수계약서)에 수입인지 첨부를 누락한 채 이륜자동차 사용신고를 수리한 사실이 있고, 경남고성차++++호, 경남고성차****호에 대하여는 2016.11.2., 2016.9.9. 이륜자동차사용(변경)등록시 인지세법에 따른 정부수입인지는 제출하였으나 감사일 현재까지 미소인한 사실이 있음

2. 처분요구

- ▶ 전자수입인지 누락 1건(3,000원) 추징조치하시고,(추징)
- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치하여 주시기 바랍니다. (시정)

감사결과 처분 요구서

NO. 9			감 사 담 당 자			
소 관	시행년도	행정상조치	직 급	지방행정주사보	성 명	+++
구만면	2017	주의				
			재정상조치		신분상조치	
			조치방법	금액(원)		
			-	-	-	

제 목 : 인증기용증지 수입관리 부적정

1. 위법·부당내용

○ 「지방회계법」 제22조(수납기관)제2항에 따르면 수입금출납원이 지방세와 그 밖의 세입을 직접 수납할 때에는 지체 없이 그 수납금을 해당 지방자치단체의 금고에 납입하여야 한다라고 규정하고 있으며,

○ 「지방회계법 시행령」 제21조(수납금의 납입)에 따르면 법 제22조 제2항에 따른 수납금의 납입은 금고의 소재지에서 수납하는 경우에는 그 다음 날까지, 그 밖의 경우에는 5일 이내에 하여야 한다라고 규정되어 있음에도 2016년 3월부터 감사일 현재까지 인증기용증지수입 32건 404,900원을 지연 납부하는 등 인증기용증지 수입관리에 소홀한 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

NO. 10			감 사 담 당 자			
소 관	시행년도	행정상조치	직 급	지방행정주사보	성 명	+++
구만면	2017	주의				
			재정상조치		신분상조치	
			조치방법	금액(원)		
			-	-	-	

제 목 : 이륜자동차 등록 업무 부적정

1. 위법·부당내용

【현 황】

관 리 읍면동	민원사무명	신청인	이륜자동차 등록번호	차대번호	등록일	자동차보험 가입일	비고
구만면	이륜자동차 사용신고	+++	경남고청차 +++	KMYCB4ADD GC419+++	2016.04.25	2016.4.28	무보험차량 등록, 신청첨부서류 미확인

【내 용】

○ 「자동차관리법 시행규칙」 제99조 제1항에서는 법 제48조제1항(사용신고)에 따라 이륜자동차의 소유자가 이륜자동차의 사용신고 및 이륜자동차번호의 지정을 받고자 하는 때에는 별지 제63호서식의 이륜자동차사용신고서에 다음 각호의 서류를 첨부하여 시장·군수 또는 구청장 (법 제77조제8항에 따라 권한이 위임된 경우에는 읍장·면장·동장 또는 출장소장을 말한다. 이하 이 장에서 같다)에게 제출하여야 한다. 이 경우 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호의 서류로써 소유권을 증명할 수 있는 경우에는 제1호의 서류를 제출하지 아니할 수 있다.

- 소유권을 증명하는 서류
- 별지 제63호의2서식의 이륜자동차제작증(신규로 제작·조립한 이륜자동차에 한한다) 2의2. 별지 제72호의2서식의 이륜자동차실측확인서(해당하는 경우에 한한다)
- 「관세법 시행령」 제116조제2항에 따른 수입신고필증 또는 이를 대신할 세관의

증명서(수입한 이륜자동차인 경우만 해당한다)

4. 이륜자동차사용폐지증명서(제103조의 규정에 의하여 사용을 폐지한 이륜자동차를 다시 사용신고하는 경우에 한한다)라고 규정하고 있음

- 「**자동차손해배상 보장법**」 제5조(보험 등의 가입 의무) 제1항에서는 자동차보유자는 자동차의 운행으로 다른 사람이 사망하거나 부상을 경우에 피해자(피해자가 사망한 경우에는 손해배상을 받을 권리를 가진 자를 말한다. 이하 같다)에게 대통령령으로 정하는 금액을 지급할 책임을 지는 책임보험이나 책임공제(이하 "책임보험등"이라 한다)에 가입하여야 한다. 같은 법 제9조(의무보험의 가입증명서 발급 청구)에서는 의무보험에 가입한 자와 그 의무보험 계약의 피보험자(이하 "보험가입자등"이라 한다) 및 이해관계인은 권리의무 또는 사실관계를 증명하기 위하여 필요하면 보험회사 등에게 의무보험에 가입한 사실을 증명하는 서류의 발급을 청구할 수 있다.
- 그럼에도, 구만면에서는 이륜자동차 사용신고서를 접수하면서 등록대상 이륜자동차(차량번호: 경남고성차++++, 차대번호: KMYCB4ADDGC419++)의 보험가입을 증명하는 서류를 확인하여야 함에도 불구하고 신고인 ***의 이미 등록된 이륜자동차(등록번호: 경남고성차1210)의 보험청약서를 제출 받아 자동차의무보험이 미가입된 신규차량을 2016.4.25.일 사용신고수리 한 사실이 있음
- 또한, 이륜자동차제작증을 제출하여 소유권을 증명할 수 있는 경우 소유권을 증명하는 서류(양도양수계약서 등) 제출을 생략할 수 있으나, 제출된 이륜자동차제작증의 내용을 보면 양도금액 및 양도일자란이 빈란으로 제출되었는데도 이를 확인하지 않고 이륜자동차 사용신고수리를 하는 등 이륜자동차 사용신고 업무에 소홀히 한 사실이 있음

2. 처분요구

- ▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 현지조치하여 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)	
구만면	2017	현지조치	-	-	-

제 목 : 농지원부 관리 업무소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

관 리 읍면동	농가수	농가주명	농지소재지	주재배 작물	경작구분	비고
구만면	20	@@@ 등 20명	경상남도 고성군 구만면 효락리 +++번지 등 36필지 <세부필지 별첨>	벼 외	경작확인 대상	농지원부정 리 미이행

【내 용】

- 「농지법」 제49조(농지원부의 작성과 비치) 제1항에서는 읍·면의 장은 농지 소유 실태와 농지 이용 실태를 파악하여 이를 효율적으로 이용하고 관리하기 위하여 대통령령으로 정하는 바에 따라 농지원부(農地原簿)를 작성하여 갖추어 두어야 한다. 같은 조 제3항에서는 읍·면의 장은 농지원부의 내용에 변동사항이 생기면 그 변동 사항을 지체 없이 정리하여야 한다.
- 같은 조 제4항에서는 제1항의 농지원부에 적을 사항을 전산정보처리조직으로 처리 하는 경우 그 농지원부 파일(자기디스크나 자기테이프, 그 밖에 이와 비슷한 방법으 로 기록하여 보관하는 농지원부를 말한다)은 제1항에 따른 농지원부로 본다라고 규 정하고 있음
- 그럼에도, 구만면에서는 경남 고성군 구만면 효락리 +++번지 등 36필지에 대해 경 작확인 대상임에도 2015년 1월 7일 ~ 감사일 현재까지 전산정보처리조직으로 경작

확인 처리를 하지 않아 농지원부 관리업무에 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

NO.	12	감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	+++
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
구만면	2017	현지조치	-	-	-

제 목 : 세출예산 집행시 신용카드 매출전표 사용자 서명 누락

1. 위법·부당내용

【현 황】

회계년도	사 업 명	통계목	결제방법	카드 사용일자	금액(원)	비고
계	12건				1,601,200	
2016	관용차량 유류구입	201-02	카드	2.24.	40,000	서명 누락
2016	사무용품 구입	201-01	카드	3.2.	172,420	"
2016	사무실 소모품 구입	201-01	카드	2.29.	36,000	"
2016	사무용품 구입	201-01	카드	3.7.	91,080	"
2016	사무용품 구입	201-01	카드	4.12.	98,300	"
2017	관용차량 유류구입	201-02	카드	8.2	50,000	"
2017	복사용지구입	201-01	카드	8.18	230,000	"
2017	새마을동산 환경정비 작업경력	201-01	카드	8.31	30,400	"
2017	사무용품 구입	201-01	카드	9.5	47,000	"
2017	간담회 오찬제공	203-03	카드	10.27	220,000	"
2017	프린터 토너구입	201-01	카드	11.8	556,000	"
2017	모범가정시상식 꽃다발구입	203-01	카드	11.14	30,000	"

【내 용】

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준」(행자부 예규) 제4장 신용카드 및 현금영수증카드 사용요령 3. 신용카드 사용절차에 따르면 ‘신용카드 사용 후 매출표 서명란에는 사용자의 실명을 반드시 기재하여야 한다’라고 명시되어 있음에도 구만면에서는 2016년~2017년도 세출예산 집행시 카드 사용을 하면서 상기 12건 등 대부분의 매출표 서명란에 카드사용자의 서명을 누락한 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

NO.	13	감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	***
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
구만면	2017	현지 조치	-	-	-

제 목 : 전입신고 확인 업무소홀

1. 위법·부당내용

【현 황】

기간	거주여부확인 누락	담당공무원확인 누락	비고
합계	74	38	
2016. 3.~2016. 12.	30	27	
2017. 1.~2017. 12.	29	11	
2018. 1.~2018. 2.	15	0	

【내 용】

- 「주민등록법」 제10조제1항 및 「같은 법」 시행령 제15조에 따르면 신고 의무가 있는 사람이 전입신고를 하면 그 신고된 내용이 포함된 사후확인용 자료를 전산으로 출력하여 신고일부터 15일 이내에 관할 이장에게 보내야 하며, 이장은 사후확인용 자료를 받은 날부터 15일 이내에 신고 내용이 사실인지를 확인한 후 그 결과를 해당 읍·면장에게 알려야 함,
- 결과를 통보받은 읍·면장은 사후확인용 자료에 관계 공무원이 서명 또는 날인하도록 하고 사후확인 결과가 신고내용과 다른 경우에는 사실조사 후 직권조치 하여야 함에도
- 구만면에서는 2016.3.부터 감사일 현재까지 전입신고 사후확인을 하면서 사후확인서에 전입자 거주여부 확인 누락 74건 및 담당공무원확인

등 서명누락 38건 등 총112건의 확인사항을 누락하는 등 전입신고 사후확인서 작성 및 확인 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

NO. 14		감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	***
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
구만면	2017	현지조치	-	-	-

제 목 : 장애인 자격상실 대상자 등록증 반납안내 소홀

1. 위법·부당내용

- 「장애인복지 사업안내 지침」에 의하면 등록장애인이 사망, 해외이주 등으로 주민등록이 말소된 경우, 장애인등록이 취소된 경우 또는 장애인복지카드를 재발급하는 경우에는 등록장애인 또는 보호자에게 교부된 장애인 등록증 등을 반환(회수) 받아 폐기하여야 하며
- 장애등록 취소 또는 장애등급 변경 등 유효하지 않은 장애인등록증 등을 반환하지 않을 경우 장애인등록증반환통보서를 반환기일 2주전까지 장애인에게 송달하여 반환되도록 하고 반환 통보 안내에도 불구하고 반환하지 않을 경우 「장애인복지법」 제90조 제3항 제1호에 따라 300만원 이하의 과태료를 부과하도록 되어 있으며 「같은 법」 시행령 제46조(과태료의 부과기준)에 따르면 장애인 등록증 반환 명령을 거부한 경우 200만원의 과태료를 부과토록 명시하고 있음에도
- 구만면에서는 2016. 3.~ 감사일 현재까지 장애등록 말소(사망자) +++ 등 8명 모두에게 장애인등록증반환통보서를 송달하지 않아 장애인등록증 반환이 2명(미교부 3명 제외)에 거치는 등 장애인등록증 회수 및 폐기 업무를 소홀히 처리한 사실이 있음.

2. 처분요구

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

감사결과 처분 요구서

NO.	15	감 사 담 당 자			
		직 급	지방행정주사보	성 명	***
소 관	시행년도	행정상조치	재정상조치		신분상조치
			조치방법	금액(원)	
구만면	2017	현지조치	-	-	-

제 목 : 재택 당직근무 관리소홀

1. 위법·부당내용

○ 「고성군 공무원 당직 및 비상근무 규칙」 제6조 제6항의 규정에 의하면 재택당직근무제도를 운영하고자 할 때에는 무인전자경비시스템 등 보안 장비 설치, 착신통화전환 또는 이동전화확보 등 통신연락 체계를 강구하고, 재택근무자는 일과시간 종료시부터 1시간 이상 사무실 대기(10월부터 다음해 3월까지 제외)하도록 규정되어 있음에도

○ 구만면에서는 2016년 3월부터 감사일 현재까지 재택당직 근무를 함에 있어 재택당직 명령을 받은 공무원이 정위치 근무를 하지 아니하고 조기 퇴근함에도 재택당직공무원의 복무를 지도·점검하지 않은 사실이 있음.

《당직근무 위반내역》

직급	성명	위반회수	비고
사회복지8급	+++	2	
세무6급	***	3	
행정7급	---	3	
시설7급	+++	2	
사무운영7급	***	1	
합 계		11	

2. 처분요구

▶ 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 현지조치하여 주시기 바랍니다. (현지조치)