

# 2021년 대가면 종합감사 결과보고

업무 전반의 적법성·타당성 등을 점검하고 문제점에 대한 시정 또는 개선대안을 제시하여 원활한 행정업무에 기여하고자 본 감사를 실시하였음.

## I 감사개요

- ☐ 감사기간: 2021. 2. 23.[화] ~ 2. 25.[목], 3일간
- ☐ 감사범위: 2019. 2월 ~ 2021. 2월 감사일까지 면정업무 전반
- ☐ 감사방법: 서류 및 현장확인 병행
- ☐ 감사인원: 감사담당[반장] 외 4명
- ☐ 주요 감사내용
  - 각종 주요시책, 지시사항 이행여부
  - 예산회계분야 및 물품관리 실태
  - 각종 공사 추진 적정여부
  - 각종 민원처리의 관련법규 및 절차 이행여부
  - 농지관리 등 산업경제행정 전반
  - 저소득층 및 소외계층에 대한 행·재정적 지원실태
  - 민방위, 주민등록, 인감, 확정일자 등 기초 행정분야 전반 등

## II 감사결과

- ☐ 지적건수: 19건(처분요구 9건, 현지조치 10건)

(단위:건, 천원)

행정상 조치			재정상 조치			신분상 조치		
계	시정	주의	계	회수	환급	계	징계	주의
19	6	13	x,xxx	x,xxx	-	13	-	13

### III 처분요구사항

일련 번호	건 명	요 구 내 용	
		행정상 조치	재정상 조치
계	총9건 (시정3건, 주의6건)		
1	계약 시행 품의 소홀	주의	
2	농지취득자격증명 발급업무처리 부적정	주의	
3	세입세출외현금 관리 소홀	주의	
4	지방세 제증명 발급 업무처리 소홀	주의	
5	주민등록증 재발급 업무처리 소홀	주의	
6	인감증명서 위임발급 업무처리 소홀	주의	
7	△△지구 한발대비 용수개발사업 추진 부적정	시정	x,xxx천원
8	◇◇지구 배수로 정비공사 설계서 작성 및 정산업무 소홀	시정	xxx천원
9	□□□ □□□정비사업 설계서 작성 및 정산업무 소홀	시정	x,xxx천원

### IV 현지조치사항

일련 번호	건 명	조 치 내 용	
		행정상조치	재정상조치
계	총10건 (시정3건, 주의7건)		
1	관외 출장여비 지급업무 소홀	현지주의	
2	세출예산 과목 부적정	현지주의	
3	행사실비지원금 지급 부적정	현지시정	xx천원
4	소방안전 교육·훈련 관리 소홀	현지주의	
5	취득세(이륜차)신고 업무처리 소홀	현지주의	
6	2019 대가면 도로변 풀베기사업 외 설계서 작성업무 소홀	현지주의	
7	시설공사 건설폐기물 운반 및 처리비용 계상 부적정	현지주의	
8	이륜자동차 신고 및 전자수입인지 업무처리 부적정	현지시정	
9	장사업무 관련 화장장 사용료 부과·징수 업무 소홀	현지시정	xxx천원
10	농지원부 관리업무 소홀	현지주의	

## V 지적사항 목록

### □ 처분요구사항

제 목	1. 계약 시행 품의 소홀
위법부당 내 용	조경시설물 도색(정비)사업 등은 건설산업기본법 시행령 제8조에 규정된 예정금액이 1천5백만 원 미만인 건설공사로 경미한 전문공사에 해당하지만, 수의계약 시행 품의를 득할 때 계약방법등에서 사업의 성격과 목적을 달성할 수 있는 업체에 대한 다양한 검토없이 계약을 체결하여 시공한 사실이 있음. 소액의 도급공사를 특정업체와 반복적으로 1인견적에 의한 수의계약을 체결하였고 이는 시공가능한 관련업체의 기회균등 및 경쟁의 원칙의 공정성이 결여되었고, 특정인을 차별하는 행위에 해당할 수 있음
처분요구 사 항	관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 <a href="#">행정상 『주의』</a> , <a href="#">신분상 『주의』</a>
제 목	2. 농지취득자격증명 발급업무처리 부적정
위법부당 내 용	농지취득자격증명을 발급하면서 「농지법」제7조 제3항에 세대당 농지소유 현황 등 소유상한을 확인하고 면적계산에 따라 1천제곱미터 이상인 경우에만 농업경영계획서를 첨부하여 “농업경영 목적”의 농지취득자격증명을 발급하여야 하나, 신청한 ■■■ 외 1건은 취득목적이 주말.체험영농인 경우로 같은 법 제8조제2항에 따라 농업경영계획서 작성을 하지 않고 농지취득자격증명신청이 가능하지만 농업경영계획서를 제출받았음. 또, 2020년 ㉠㉠㉠ 외 113건, 2021년 ㉢㉢㉢ 외 14건의 농지취득자격증명서 발급 신청을 할 때, 위임장의 불임서류인 당사자 신분증 사본을 누락하는 등 증명서 발급업무에 소홀함이 있음
처분요구 사 항	관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 <a href="#">행정상 『주의』</a> , <a href="#">신분상 『주의』</a>
제 목	3. 세입세출외현금 관리 소홀
위법부당 내 용	관련 법령 및 훈령 등에서 정한 바와 같이 수납 및 반환 절차를 이행하여 세입세출외현금 출납부 및 세입세출외 현금 계좌를 관리하여야 함에도 다수의 세입세출외현금을 지방재정관리시스템 이용 없이 통장에 수납(43건) 및 반환처리(14건)하고, 전년도 세입세출외현금을 이월하는 경우에는 세부내역을 부기하여 함에도 총괄 이월하는 등 세입세출외현금 관리를 소홀히 한 사실이 있음
처분요구 사 항	관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 <a href="#">행정상 『주의』</a> , <a href="#">신분상 『주의』</a>

제 목	<b>4. 지방세 제증명 발급 업무처리 소홀</b>
위법부당 내 용	㉮㉮㉮ 외 16명에 대해 위임사유를 확인할 수 있는 서류, 상속인을 확인할 수 있는 서류의 제출 없이 지방세 제증명을 발급한 사실이 있음
처분요구 사 항	관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『주의』, 신분상 『주의』
제 목	<b>5. 주민등록증 재발급 업무처리 소홀</b>
위법부당 내 용	수수료 면제처리 하여야 할 '성명변경'에 의한 주민등록증 재발급 4건에 대하여 수수료를 징수하였으며, 주민등록증 재발급시 신청서에 인증기 증지 처리를 하여야 함에도 1건을 누락하였다. 또한, 주민등록증 재발급 신청후 프리미엄 등기로 교부 신청을 한 자에게는 수수료 수령후 익일 세입세출외 통장에 세입 처리하고 익월 5일 이내로 우체국 지정계좌로 등기 우편 요금을 이체하여야 하나 세입처리 절차 미준수 3건, 익월 정산시 공문 오류작성 5건이 발생하여 주민등록증 재발급 처리 업무를 소홀히 한 경우가 있음
처분요구 사 항	관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『주의』, 신분상 『주의』
제 목	<b>6. 인감증명서 위임발급 업무처리 소홀</b>
위법부당 내 용	대리인이 인감증명서의 발급을 신청시 인감증명서 발급대장에 대리인의 무인을 날인 받아야함에도 13건의 누락이 발생하였고, 위임자본인 및 그 대리인의 주민등록증 사본 누락 7건, 위임장 날짜 미기재 64건, 위임장에 인감증명서 발급번호 미기재 16건 발생으로 인감증명서 발급업무에 소홀한 경우가 있음
처분요구 사 항	관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『주의』, 신분상 『주의』
제 목	<b>7. △△지구 한발대비 용수개발사업 추진 부적정</b>
위법부당 내 용	△△지구 한발대비 용수개발사업(공사기간: 20xx.xx.xx.~20xx.xx.xx.)은 지하수법령이 정하는 바에 따라 농어업용 1일 양수능력 150톤 이하의 지하수를 개발·이용 하려는 경우 미리 군수에게 신고를 하여야 함에도 사업착공 후 한달 이상이 지난 20xx.xx.xx.에 지하수 개발·이용 신고증을 교부 받았으며, 그 공사를 준공하였을 때에는 1개월 이내에 군수에게 신고를 하여야 함에도 감사일 현재까지 준공신고를 하지 않았으며, 수질 검사 성적서, 양수시험 및 안정수위 기록부는 공사 준공계 제출시 제출받아 확인하여야 함에도 그 증빙서류를 확인할 수 없음. 대가면에서는 계약상대자가 준공 요청시 안전관리비 사용내역서, 환경보전비 사용내역서 및 건설기계 대여금지급보증서발급액 등 지출내역의 증빙서류 등을 제출받아 적정 사용여부를 확인한 후 필요시 정산 등 감액조치를 하였어야 하나, 이러한

	확인절차 없이 공사대금을 지급하여 x,xxx천원을 과다 지급하는 등 업무 추진에 소홀히 한 사실이 있음
처분요구 사    항	정산없이 과다 지급한 안전관리비 등 x,xxx천원에 대해서는 회수조치하고, 관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치. <a href="#">행정상 『시정』, 신분상 『주의』</a>

제    목	8. ◇◇지구 배수로 정비공사 설계서 작성 및 정산업무 소홀
위법부당 내    용	「◇◇지구 배수로 정비공사」의 콘크리트 포장공사에 대하여 설계서를 확인한 결과 설계 내역서 작성 및 공사 시공을 함에 있어 콘크리트 포장의 형상을 유지하기 위한 합판거푸집의 설치 수량을 포장면 양측에 T=0.15m로 설계에 반영하였으나, 설계도면과 현장을 조사한 바에 따르면 기존의 수로관 및 금번 사업시 신설하는 수로관 등으로 인하여 구조물과 포장면이 연접하는 구간(L=140m)에는 양측 합판거푸집 시공이 불필요하며, 수량산출서 작성 시 구조물과 접한면의 합판거푸집 수량을 공제하여 공사비를 산출하였어야 함에도, 현장 여건에 대한 세심한 주의 없이 합판거푸집 양측면(0.15m×2면) 모두를 설계서에 반영하는 등 부적정하게 설계서를 작성하였으며, 도급자도 콘크리트 포장의 한쪽면은 구조물(수로관)에 접하여 시공함. 이와 같이 대가면에서는 해당 공사의 시공내용이 설계도서 및 계약사항과 상이하거나 내용이 잘못되어 있을 때에는 설계변경 또는 정산 등 적절한 조치를 취하여야 하나, 아무런 조치 없이 공사대금 지급하여 xxx천원의 공사비를 과다 지급한 사실이 있음
처분요구 사    항	설계변경 및 정산 없이 과다 지급한 공사비 xxx천원에 대해서는 회수 조치하고, 관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치. <a href="#">행정상 『시정』, 신분상 『주의』</a>

제    목	9. ○○○ ○○○ 정비사업 설계서 작성 및 정산업무 소홀
위법부당 내    용	○○○ ○○○ 정비사업의 설계서를 확인한 결과, 사업현장 청소 및 정리를 위하여 “현장정리” 공종(2인*3일/8hr)을 내역 계상하였으나, 해당 공종을 위하여 투입되는 근로자는 목적물 형성(하상준설작업)에 직접 참여하는 직·간접노무자가 아니므로 노무비가 아닌 경비항목에 계상하여야 하나, 노무비에 반영하였으며, 도급자가 제출한 준공서류 및 시공사진을 확인한 결과, 실제 현장정리를 실시하였는지를 확인할 수 있는 증빙자료(사진 등)가 제출되지 않았음에도 불구하고, 설계변경 또는 정산 등 적절한 조치 없이 준공처리하여 x,xxx천원의 공사비를 과다 지급한 사실이 있음
처분요구 사    항	설계변경 및 정산 없이 과다 지급한 공사비 x,xxx천원에 대해서는 회수 조치하고, 관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치. <a href="#">행정상 『시정』, 신분상 『주의』</a>

## □ 현지조치사항

일련 번호	제 목	내 용	조 치
1	관외출장 여비 지급업무 소홀	자가용 승용차 이용 관외출장자에 대하여, 자가용 승용차를 이용한 사실을 확인 할 수 있는 증빙서류(고속도로 통행영수증, 출장지에 소재 주유내역 등) 없이 4건에 대하여 관외여비를 지출하는 등 관외출장 여비 지급업무를 소홀히 한 사실이 있음	현지주의
2	세출예산 과목 부적정	꽃밭 체험 학습장 조성 모종 구입 등 4건에 대하여 집행하여야 할 과목에서 집행하지 않고 다른 과목에서 부당 집행한 사실이 있음	현지주의
3	행사실비지원금 지급 부적정	민간인에게 지급하는 행사실비지원금을 지역 사회보장협의체 회의 개최 시 민간인이 아닌 공공위원 4명에게 xx천원(3회)을 과다 지급한 사실이 있으며 급량비 지급 시 계좌 입금이 원칙이나 명예사회복지공무원교육 참석자 보상금 지급 시 1차례 현금 지급한 사실이 있음	현지시정
4	소방안전 교육훈련 관리 소홀	소방안전관리자를 선임하여 지도·감독 하에 소방계획서를 작성하고 그 계획에 따라 공공기관의 모든 인원에 대하여 연 2회 이상 소방훈련과 교육을 실시하여야 함에도 이를 이행하지 않는 등 소방안전 교육·훈련에 소홀한 사실이 있음	현지주의
5	취득세(이륜차)신고 업무처리 소홀	이륜자동차의 취득세 과세표준을 시가표준액을 산출하지 않고 취득자의 신고가액만을 적용하여 처리하고, 이륜자동차를 취득 후 등록 전에 취득세를 납부하여야 하나 미납부 상태에서 등록 처리한 사실이 있음	현지주의
6	2019 대가면 도로변 풀베기사업 외 설계서 작성업무 소홀	2019 대가면 도로변 풀베기사업 외 3건의 공사에 대하여 설계서를 확인한 결과 설계 내역서를 작성하면서 “교통통제 및 안전처리” 공종의 노무비를 계상하면서 공사 구간내 이동차량과 보행자 통제를 위하여 시·종점에 배치하는 근로자는 목적물 형성에 직접 참여하는 직·간접노무자가 아니므로 노무비가	현지주의

		아닌 경비항목에 계상하여야 하나, 노무비에 반영하여 xxx천원의 예산이 과다집행 되는 결과를 초래하는 등 설계서 작성 업무를 소홀히 한 사실이 있음	
7	시설공사 건설폐기물 운반 및 처리비용 계상 부적정	2019 ○○○마을 농업기반시설 정비사업 외 3건의 공사에 대하여 설계서를 확인한 결과, 사업현장에서 발생하는 건설폐기물(폐콘크리트)의 처리를 위한 건설폐기물 운반 및 처리비용 계상 시 ○○○○협회에서 제공하는 건설 폐기물 배출지별 중간처리단가 및 ○○○○ 협회에서 제공하는 건설폐기물수집·운반단가를 적용할 경우, 해당단가에는 이윤과 일반관리비를 포함하고 있으므로 원가계산서에 직접 계상하여야 하나 경비항목으로 내역서에 반영함에 따라 이윤과 일반관리비가 이중 계상되어 x,xxx천원의 예산이 과다 집행되는 결과를 초래하는 등 설계서 작성 업무를 소홀히 한 사실이 있음.	현지주의
8	이륜자동차 신고 및 전자수입인지 업무 처리 부적정	폐기한 이륜자동차를 다시 사용신고하는 경우 별지 제63호서식의 이륜자동차사용신고서를 작성하여 이륜자동차사용폐지증명서를 제출하여야 함에도 이륜자동차 사용 신고서 접수 및 이륜자동차 사용폐지증명서 첨부를 누락한 사실이 있으며, 이륜자동차 소유권 이전에 따라 첨부한 종이문서용 전자수입인지를 사용하였음을 입력하는 소인을 누락(5건)하는 등 업무를 부적정하게 처리한 사실이 있음	현지시정
9	장사업무 관련 화장 장 사용료 부과 징수 업무 소홀	개장유골에 대한 화장신고서 접수 시, 「고성군 공설장사시설 설치 및 관리.운영에 관한 조례」 제7조제1항 별표 2에서 규정하고 있는 화장장 사용료를 부과.징수하여야 하나, 7건(xxx천원)을 누락한 사실이 있음.	현지시정
10	농지원부 관리업무 소홀	농지의 효율적인 이용과 관리를 위해 농지원부를 작성.비치하고 변동사항등에 대한 정비를 실시 하여야 함에도 감사일 현재까지 총6건의 변동 사항을 정리하지 않아 농지원부 관리를 소홀히 한 경우가 있다.	현지주의