

2021년 고성읍 종합감사 결과 보고

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

I 감사개요

- ☐ 감사기간: 2021. 11. 2.[화] ~ 11. 5.[금], 4일간
- ☐ 감사범위: 2019. 10월 ~ 2021. 11월 감사일까지 읍정업무 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: 22건(처분요구 10건, 현지조치 12건)

(단위:건, 천원)

행정상 조치			재정상 조치			신분상 조치		
계	시정	주의	계	회수	환급	계	징계	주의
22	11	11	*,***	*,***	-	18		18

III

처분요구사항

일련 번호	건 명	요 구 내 용	
		행정상 조치	재정상 조치
계	총 10건 (시정 7건, 주의 3건)		
1	통합발주가능공사 분할발주 등 계약업무 추진 소홀	주의	-
2	계약업무 추진 소홀(하자보수보증금 미징구)	시정	-
3	업무추진비 연간 집행계획 미수립	주의	-
4	민방위 대원 편성에 따른 임무 통지 소홀	주의	-
5	농업용 지하수 개발·준공 관리 감독 소홀	시정	-
6	대형폐기물 수수료 관리 및 세입 처리 소홀	시정	
7	불용 물품 폐기 처리 소홀	시정	
8	세입세출외현금 증빙서류 보관 및 반환 절차 준수 소홀	시정	
9	합판거꾸집 설계서 작성 및 정산 업무 소홀	시정	(회수)***천 원
10	공사대금 지급 시 환경관리비 등 정산 업무 소홀	시정	(회수)***천 원

IV

현지조치사항

일련 번호	건 명	조 치 내 용	
		행정상조치	재정상조치
계	총 12건 (시정 4건, 주의 8건)		
1	농지취득자격증명 발급업무 소홀처리	현지주의	-
2	쓰레기 종량제봉투 무상지급 업무 소홀	현지주의	-
3	지방세 제증명 발급 업무 소홀	현지주의	-
4	이륜자동차 신고업무 등록면허세 부과 소홀	현지시정	(회수)**천 원
5	임시보관 민원수수료 회계처리 소홀	현지주의	-
6	산업안전보건관리비 반영 업무 소홀	현지주의	-
7	시설공사 일상감사 미이행	현지주의	-
8	■마을 용배수로 정비사업 외 예정가격 작성업무 소홀	현지주의	-
9	건설기계대여금 지급보증 업무 소홀	현지주의	-
10	수입인지 징수 및 소인 업무 처리 소홀	현지시정	(회수)*천 원
11	장애인 자동차 표지 발급 업무 소홀	현지시정	-
12	농지원부 관리 소홀	현지시정	-

V 지적사항 목록

□ 처분요구사항

제 목	1. 통합발주가능공사 분할발주 등 계약업무 추진 소홀
위법부당 내 용	소규모농업기반시설정비(☐☐☐☐/**,***천 원)와 소규모농업기반시설정비(☐☐☐☐/**,***천 원)재배정예산으로「☐☐☐☐」에 대해서 수의 1인견적에 의하여 20xx.xx.xx. **,***천 원 ☐☐☐☐(주)과 20xx.xx.xx. **,***천 원 (주)☐☐☐☐과 수의계약을 체결하였고,「☐☐☐☐지구 용배수로 정비공사」에 대해서도 20xx.xx.xx. **,***천 원 (주)☐☐☐☐, 20xx.xx.xx. **,***천 원 △△△(주)와 수의계약을 체결한 사실이 있다.
처분요구 사 항	관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『주의』, 신분상 『주의』

제 목	2. 계약업무 추진 소홀(하자보수보증금 미징구)
위법부당 내 용	조경시설물(정자 및 데크) 도색 및 정비사업”외 3건의 사업을 시행하면서 계약(지급) 금액이 3천만원을 초과하는 경우와 3천만원을 초과하지 않는 조경공사는 검사가 완료 후에는 하자보수보증금을 해당사업 하자보수보증금률로 산정하여 납부토록 조치하여야 하나 하자보수보증금 지급 각서로 대체 징구하여 계약업무를 소홀히 한 사실이 있다.
처분요구 사 항	하자보수보증금을 해당사업 하자보수보증금률로 산정하여 납부토록 조치하고, 관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『시정』, 신분상 『주의』

제 목	3. 업무추진비 연간 집행계획 미수립
위법부당 내 용	기관운영업무추진비·시책추진업무추진비에 대한 연간 집행계획을 수립하고 그 계획에 근거하여 월별 또는 분기별로 균형 있게 집행하여야 함에도 2020년부터 2021년 감사일 현재까지 기관운영업무추진비·시책추진업무추진비에 대한 연간 집행계획을 수립하지 않고 집행한 사실이 있다.
처분요구 사 항	관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『주의』, 신분상 『주의』

제 목	4. 민방위 대원 편성에 따른 임무 통지 소홀
위법부당 내 용	2020년도 *,***명, 2021년도 *,***명의 민방위대를 편성하였고 이에 따라 민방위대에 편성된 모든 민방위대원에게「민방위기본법 시행규칙」별지 제16호 서식(민방위대 편성 사실·소속 및 임무통지서)에 의하여 통지를 하여야 함에도 2020년도 및 2021년도에 통지 절차를 전혀 이행하지 아니한 사실이 있다.
처분요구 사 항	관련 규정에 대한 업무연찬을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『주의』, 신분상 『주의』

제 목	5. 농업용 지하수 개발·준공 관리 감독 소홀
위법부당 내 용	▷▷마을 농업용 암반관정 개발공사, ◇◇지구 농업용 암반 관정 개발공사를 준공한 후 1개월 이내에 준공신고를 하도록 규정한 「지하수법」위반이 확인 되고, 농업용 암반관정 개발공사의 내역서에 양수시험비가 반영되어 있으므로, 양수시험을 하였다는 증빙서류(양수시험 및 안정수위 기록부등)를 확인한 후 준공 처리를 하여야 하였으나, 관련 서류를 확인하지 아니한 사실이 있다.
처분요구 사 항	농업용 지하수 개발시「지하수법」에서 규정한 절차 준수에 철저를 기하여 주시기 바라며 주기적 업무연찬을 통하여 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『시정』, 신분상 『주의』

제 목	6. 대형폐기물 수수료 관리 및 세입 처리 소홀
위법부당 내 용	대형폐기물을 배출하고자 하는 자에게 신고필증을 교부한 후 납입고지서에 의하지 아니하고 수수료(현금)를 수령하였을 때에는 대상자별(개인별)로 영수 보고서에 의하여 징수 결정을 하거나 수입증지로 수입을 하여야 하나, 대상자별(개인별)로 징수 결정하지 않고 하루 동안 수령한 수수료(현금)를 한 건으로 징수 보고 및 세입처리를 하고 있다.
처분요구 사 항	대형폐기물 수수료 관리시 「지방회계법」에 따라 관리할 수 있도록 하여 주시고, 주기적 업무연찬을 통하여 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『시정』, 신분상 『주의』

제 목	7. 불용 물품 폐기 처리 소홀
위법부당 내 용	물품의 불용 결정 및 폐기 처리시 물품을 불용하겠다는 불용결정서는 공문 생성[물품 관리관(읍장)의 승인받음]하였으나, 자체폐기 완료 하였다는 폐기 조서 및 현장 사진 등은 공문 생성[물품 관리관(읍장)의 승인]하지 않아 결과적으로 물품의 출납을 총괄 관리하는 물품관리관이 불용물품들이 어떻게 폐기처리 되었는지 확인할 수 없게 되었다.
처분요구 사 항	불용물품 폐기시 관련법령에서 규정한 절차를 철저히 준수 하여 주시기 바라며 주기적 업무연찬을 통하여 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『시정』, 신분상 『주의』

제 목	8. 세입세출외현금 증빙서류 보관 및 반환 절차 준수 소홀
위법부당 내 용	세입세출외현금의 수납, 반환등으로 변동사항이 발생할때에는 지방재정시스템에 수납·반환등의 내용을 입력하고, 세입세출외현금출납부를 정리(출력)하여 세입세출외현금 실무담당자, 출납원, 과장까지 결재를 받아두어야 함에도 세입세출외지출결의서로 결재 및 정리로 서류 관리하고 있음이 확인되어 지출 증빙서류 관리를 소홀히 한 사실이 있다. 또한 세입세출외현금 반환시에 출납원은 사업부서담당자의 협조를 거친 후 관서의 장의 결재를 받아 정당한 채주에게 반환하여야함에도 사업부서담당자 아닌 부읍장의 협조를 받아 반환절차를 진행한 사실이 있다.
처분요구 사 항	세입세출외현금 관리시 관련법령에서 규정한 절차를 철저히 준수 하여 주시기 바라며 주기적 업무연찬을 통하여 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『시정』, 신분상 『주의』

제 목	9. 합판거푸집 설계서 작성 및 정산 업무 소홀
위법부당 내 용	「◆◆ 마을안길 확포장공사」(이하 "①"이라고 한다), 「●● 마을 우수관로 정비공사」(이하 "②"이라고 한다), 「⓪⓪ 마을 용수관로 정비공사」(이하 "③"이라고 한다) 의 콘크리트 포장공사에 대하여 기존포장, 석축 등의 기존 구조물과 포장면이 접한 쪽은 합판거푸집이 불필요하며, 도급자도 구조물에 접하여 콘크리트포장 시공하였으므로 수량산출서 작성 시 구조물과 접한면의 합판거푸집 수량을 공제하여 공사비를 산출하였어야 함에도 ①의 경우 ***천 원, ②의 경우 ***천 원, ③의 경우 ***천 원의 공사대금을 과다 지급한 사실이 있다.
처분요구 사 항	과다 지급한 공사비 ***천 원에 대해서는 회수 조치하시기 바라며, 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『시정』, 신분상 『주의』

제 목	10. 공사대금 지급 시 환경관리비 등 정산 업무 소홀
위법부당 내 용	「○○○ 벽화 조성 사업」(이하 “①”이라고 한다), 「●●지구 재해위험요인 제거 사업」(이하 “②”이라고 한다)의 경우 계약상대자가 공사의 전부 또는 일부를 완료하였을 경우에는 건설공사를 도급 받은 자가 의무경비로 포함된 환경관리비 집행과 건설기계대여금지급보증서 발급자료를 제출받아 계약내용과 상이한 경우에는 설계변경 또는 정산 등의 적절한 조치를 하여야 하나 ①의 경우 해당 계상금액 전체 미사용에 대한 정산없이 ***천 원, ②의 경우 제출된 환경관리비 확인서에 대한 세부적인 검토소홀 및 건설기계대여금지급보증금 미사용에 대한 정산 없이 ***천 원의 예산을 과다 지급한 사실이 있다.
처분요구 사 항	과다 지급한 공사비 ***천 원에 대해서는 회수 조치하시기 바라며, 직원교육 및 업무연찬 등을 통해 향후 유사한 사례가 발생하지 않도록 조치 행정상 『시정』, 신분상 『주의』

□ 현지조치사항

일련 번호	제 목	내 용	조 치
1	농지취득자격증명 발급업무 소홀처리	농지취득자격증명을 발급 시 취득목적이 주말·체험영농인 경우에 농업경영계획서를 제출 받았고, 농지취득자격증명신청서류에 농지전용을 입증하는 서류 없이 발급한 사실도 있으며 주말체험으로 신청한 뒤 증명서 발급은 농업경영으로 표시되어 발급되는 등 증명서 발급업무를 소홀하게 처리함	현지주의
2	쓰레기 종량제봉투 무상지급 업무 소홀	쓰레기 종량제봉투 무상지급 관련하여 기초생활수급자에게 방문 신청에 의해서만 지급하고 있으며, 3자녀 이상 세대에 대한 무상지급 확인서를 작성하고 내부결재를 득하여야 하나, 내부결재를 받지 않는 등 쓰레기 종량제봉투 무상지급 업무를 소홀히 처리함	현지주의
3	지방세 제증명 발급 업무 소홀	지방세 제증명을 발급함에 있어 위임자의 위임의사 확인서류 미제출(신분증 사본, 법인인감 증명서 사본 등), 발급신청서 미작성, 위임장 기재사항 일부 누락이 있었음에도 총xx건에 대해 발급한 사실이 있음	현지주의

4	이륜자동차 신고업무 등록면허세 부과 소홀	총 배기량 125cc시 초과 이륜자동차의 사용폐지 등록에 따른 등록면허세 업무를 처리하면서 x건(**천 원)에 대하여 납세의무자가 납부 의무를 다하지 아니하였음에도 보통징수의 방법으로 징수하지 않은 사실이 있음	현지시정
5	임시보관 민원수수료 회계처리 소홀	주민등록증 재발급 프리미엄 등기 신청 접수 후 우체국에 이체해주기 위한 수수료를 수령 하거나 대학민원 발급 후 해당 대학에 입금 하여 주어야 할 수수료등(임시보관금)을 수령 하면, 익일까지 세입세출외 현금계좌에 세입 세출외현금납부서를 이용하여(공문생성) 입금한 후 수수료를 임시보관한 후 익월(프리미엄등기: 익월 5일까지, 대학민원: 익월20일까지) 해당 기관에 송금하여 주어야 하나, 세입세출외현금 입금시 아무런 절차없이 현금입금만 한 사실이 확인되어 임시보관 민원수수료 회계처리를 소홀히 한 사실이 있음	현지주의
6	산업안전보건관리비 반영 업무 소홀	산업안전보건관리비 반영여부를 확인한 결과, 총공사금액 4천만원(2020. 7. 1. 이전) 또는 2천만원 이상인 공사에 산업재해 예방을 위하여 사용하는 비용을 도급금액에 또는 사업비에 계상하여야 함에도 불구하고, 예산 사정 및 준공 시 정산 절차를 하지 않을 목적으로 공사원가계산서에 이를 반영하지 않은 사실이 있음	현지주의
7	시설공사 일상감사 미이행	20xx.xx.xx. ○○(주) 대표 □□□과 **,***천 원에 계약한 「☆☆마을 세천 유지관리사업」의 경우 설계내역서 추정금액[도금액+관급자재비]을 확인한 결과 도금액과 관급자재의 합산한 추정금액이 **,***천 원, 20xx.xx.xx. ★★★★★(주) 대표 ¥ ¥ ¥과 **,***천 원에 계약한 「♠♠ 및 ♠♠ 마을 도시계획도로 재포장공사」의 경우 설계 내역서 추정금액이 **,***천 원으로 해당 건물 모두 읍면에서 시행하는 추정금액 40,000천 원 이상의 시설공사로 일상감사를 요청하여야 하나, 일상감사를 받지 아니한 채 시행하여 공사계약을 하는 등 관련 법률과 규정을 위반한 사실이 있음	현지주의

8	▣▣마을 용배수로 정비사업 외 예정가격 작성업무 소홀	건설공사 표준품셈에 따르면 U형플룸관을 유용할 목적으로 해체할 경우 해체공은 U형플룸관 설치의 50%를 계상한다라고 되어 있으므로, 기존 플룸관의 유용이 아닌 폐기물처리를 위한 플룸관 철거시에는 작업의 주의도, 작업성 등을 고려한 단가산출로 합리적이고 경제적인 설계가 되도록 하여야 하나, 해체품을 일률적으로 설치품의 50%로 계상하여 예정가격이 과다산정(설치품의 20% 단가 적용시)되어 예산 낭비 결과를 초래하는 등 예정가격 작성 업무를 소홀히 한 사실이 있음	현지주의
9	건설기계대여금 지급보증 업무 소홀	건설공사 예정가격 작성시 건설업의 업종과 업종별 업무내용을 확인하여 건설기계가 사용되는 건설공사에 대하여 도급금액 산출내역서에 건설기계대여금 지급보증서 발급 금액을 계상하여야 함에도, 고성읍 읍읍읍읍읍읍 보수공사외 xx건의 공사는 준공시 정산 절차를 하지 않을 목적으로 공사원가계산서에 이를 반영하지 않은 사실이 있음	현지주의
10	수입인지 징수 및 소인 업무 처리 소홀	이륜자동차 소유권 이전에 따라 징수하여야 할 인지세를 누락(x건)하였으며, 첨부한 종이문서용 전자수입인지를 사용하였음을 입력하는 소인을 누락(x건)하는 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음	현지시정
11	장애인 자동차 표지 발급 업무 소홀	장애등급판정기준의 '장애유형별 보행상 장애 표준기준표'에 해당하지 않아'주차불가 표지'를 발급하여야 하나 주차가능 표지를 발급하여 장애인 자동차 표지 발급 및 관리 업무를 소홀히 한 사실이 있음	현지시정
12	농지원부 관리 소홀	농지원부 변동사항이 사망말소자 xx명, 한세대 농지원부 중복 xx건, 경작미달자 xxx명으로 총xxx건(2021. 11. 5. 기준)이 발생하였음에도 감사일 현재까지 변동사항을 정리하지 않는 등 농지원부 관리를 소홀히 한 사실이 있음	현지시정