삽교읍행정복지센터 정기감사 결과보고

《 감사개요 》

- 감사기간 : 2018. 3. 6. ~ 3. 8.(3일간)
- 감사반 : 7명(감사팀장외 6명)
- 감사범위 : 2016년 3월 이후 읍정업무 전반
- 중점감사내용
 - 세출, 물품관리, 각종 공사 적법처리 여부
 - 복지, 세무, 농·축산업, 산업분야 등 대민업무 추진사항등

□ 감사결과

일련 번호	소 관	제 목	비고
계		18건	
1	총무팀	각종수당 지급 부적정	
2	총무팀	당직근무 퇴근 시간 미준수	
3	총무팀	수입 인지증지 미소화	
4	총무팀	행사실비보상금 지출업무 소홀	
5	총무팀	지역개발채권 매입 부적정	
6	총무팀	건설공사 예정가격 작성 소홀	
7	총무팀	시설부대비 집행 부적정	
8	총무팀	건설공사 담보책임의 존속기간 부적정	
9	맞춤형복지팀	공공용 봉투 사용 부적절	
10	맞춤형복지팀	의사무능력자의 급여관리 업무처리 소홀	
11	맞춤형복지팀	5일시장사용료 체납에 대한 대처 미흡	
12	맞춤형복지팀	도로점용료 및 하천사용료 부과관리 소홀	
13	맞춤형복지팀	상속개시에 따른 상속취득 신고안내 소홀	
14	맞춤형복지팀	공시송달 업무 소홀	
15	산업팀	2018 논 타작물 재배지원사업 농업인 홍보 소홀	
16	산업팀	2017년 원예시설현대화사업 예비사업자 안내 소홀	
17	산업팀	산불진화장비 관리 업무 소홀	
18	산업팀	가축질병등 예방 업무 소홀	

□ 주요지적사례

■ 각종 수당 지급 부적절

- 지방공무원 보수규정 제21조(보수계산)에 따르면, 법령에 특별한 규정이 있는 경우를 제외하고는 승진, 전직등 있을시, 발령일을 기준으로 그 월액을 일할계산하여 지급하여야 함에도, 삼교읍에서는 월중에 담당 업무가 변경된 공무원에게 환수 및 지급을 하지 않는 등 수당관리를 소홀히 한 사실이 있다.

■ 일속직자 퇴근시간 미준수

- 「예산군 공무원 당직 및 비상근무 규칙」 및 「예산군 공무원 당직수당 지급 조례」에 따르면 재택근무당직근무자는 근무시간외 3시간을 근무 후 귀가 근무자로 숙직근무자는 21시까지 대기 하여야 하며, 일직근무자는 9시까지 사무실에 출근하여야 하나, 삼교읍에서는 총 4차례 일·숙직자가 규정된 시간이전에 늦게 출근 및 일찍 퇴근한 사실이 있다.

■ 수입인지·증지 미소화

- 「인지세법」 제1조, 제3조에 따라서 계약금액이 일천만원 초과 3천만원이하인 경우, 20,000원의 수입인지를 소화해야 하며, 「예산군 제증명등 수수료 징수 조례」 제3조에 따라 계약예정가격이 일천만원이상인 경우 수입증지(10,000원)를 징수해야 함에도, 삼교읍에서는 총 4건에 대하여 수입인지(80,000원) 및 수입증지(40,000원)를 미소화 한 사실이 있다.

■ 행사실비보상금 지출업무 소홀

- 「예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립 기준」에 행사실비보상금은 교육, 세미나, 행사, 회의에 참석하는 민간인에게 지급하는 급량비 및 교통비로, 급량비는 자치단체에서 정한 단가를 적용하여 현금지급하고 영수증을 징구하며, 단체급식 및 다과시에는 신용카드 및 현금영수증에 의한 결재를 원칙으로 행사실비보상금의 지출시에는 명단을 붙임하고 참석확인 날인을 하여야 함에도, 삽교읍에서는 12건에 대하여 행사실비 보상금으로 급식비를 지급하면서 참석대상자가 행사에 참석하였는지 확인(참석자 명부 서명·날인)을 하지 않고 참석대상자수로 급식비를 지급한 사실이 있음.

■ 충청남도 지역개발채권 미매입 소홀

- 「충청남도 지역개발기금 설치 및 운영조례」 제6조(지역개발채권의 매입대상 및 기준)에 따르면 물품구매·수리·제조 계약은 1.5%, 건설공사·용역계약은 2.5%에 해당되는 금액만큼 지역개발채권을 매입하도록 규정되어 있지만, 삽교읍에서는 5건에 51,345천원의 공사계약을 체결하면서 총 1,000천원 상당의 지역개발채권 매입필증 부족하게 받은 사실이 있음.

■ 시설부대비 집행 부적정

- 「지방자치단체 세출예산 집행기준」 및 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 규정에 따르면 시설부대비는 당해 시설공사와 관련된 재산취득, 공사추진에 따른 여비, 광고료, 공공요금, 수용비, 피복비등 직접관련이 있는 경비에 한해서 지출하여야 하고, 관서운영비적 경비는 사용할 수 없으나, 삽교읍에서는 건설공사와 직접 관련이 없는 제설차량 유류비와 공사설계용 노트북 수리등 관서운영비적 경비를 시설부대비로 집행한 사실이 있다.

■ 건설공사 예정가격 작성 소홀

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제8조에 의하면 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 입찰 또는 수의계약 등에 부칠 사항에

대하여 낙찰자 및 계약금액의 결정기준으로 삼기 위하여 미리 해당 규격서 및 설계서 등에 따라 예정가격을 작성하여야 함에도, 삽교읍에서는 포장공사사업에 대한 예정가격을 작성하면서 터파기 공중에 대하여 현장여건을 고려하지 않고 산정하여 공사비를 과다하게 산정한 사실이 있다.

■ 건설공사 담보책임의 존속기간 부적정

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제20조, 동법 시행령 68조에 의하면 담보책임의 존속기간은 별표 1에 따라 담보책임의 존속기간을 정하여야 함에도, 삽교읍에서는 3건의 준공검사를 완료하고 하자보수보증서를 제출받으면서 공사의 목적물에 따른 담보책임의 존속기간을 3년으로 정하여야 함에도 계약자가 제출한 서류 검토를 소홀히 하여 존속기간을 2년으로 정한 사실이 있음.

■ 공공용봉투 사용 부적절

- 「예산군 생활폐기물의 배출방법 및 수수료등의 부과·징수에 관한 조례」 의하면 공공용봉투는 도로변이나 골목길등 공공지역에서 배출되는 쓰레기를 각각 담아야 하며, 군수가 정한 방법과 절차에 따라 환경미화원등에게 주기적으로 공급하거나, 골목길 쓰레기를 수거하기 위해서 사용하여야 하나, 삽교읍에서는 사무실내 발생하는 쓰레기를 치우기 위해 공공용봉투를 사용한 사실이 있다.

■ 의사능력(미약)자 급여관리 업무 소홀

- 「2017년 국민기초생활보장사업안내」에 의하면, 의사능력이 미약한 정신 장애인·치매노인등이 스스로 급여를 관리 사용할 능력이 없다고 판단되는 경우에는 제 3자를 급여관리자로 지정하여 급여를 수령할 수 있으며, 급여관리자를 지정하지 않는 경우에는 반기별로 확인 점검하고 점검표를 작성하여야 하는데, 삽교읍에서 반기별로 점검을 하였으나, '기초생활보장수급자

급여관리서 동의서 작성시 급여관리지정사유등 기재사항을 누락한 사실이 있다.

■ 5일시장사용료 체납에 대한 대처 미흡

- 「예산군 정기시장 및 임시시장의 개설·운영에 관한 조례」 제6조 및 제7조에 따라 사용료를 부과·징수하여야 하고 시장의 점포나 노점을 상시 사용하는 자에게는 사용료를 월액으로 계산하여 매월 30일까지 납부토록 하여야 하고, 재무과-29472(2017.09.26.)호 등 여러 차례에 걸쳐 세외수입 체납액 일제정리 계획을 통보 체납 징수 업무 추진을 지시하였지만, 삼교읍에서는 동일인에 대해 지속적인 사용료 미징수 사항이 발생하였고, 체납액 징수에 대한 자체계획 미수립 및 체납처분 절차 미이행으로 징수업무 추진에 소홀히 하여 세수확보에 미흡한 사실이 있음.

■ 도로점용료 및 하천사용료 부과관리 소홀

- 『도로법 시행령』 제71조 제2항에 의하면 도로점용료 징수 시기는 점용기간이 1년 이상인 경우에는 매년도 3월이 경과하기 전에 부과·징수하여야 하는 것으로 규정되어 지방도 및 군도, 농어촌도로, 도시계획도로에 대한 점용료(정기분)를 매년 3월 경과 이전에 부과·징수하여야 하며, 『하천법』 제37조 및 「충청남도 하천점용료 및 사용료 징수 조례」 제5조 제2항에 의하여 하천사용료 또한 도로점용료와 같이 매년도 3월이내에 부과·징수하여야 함에도, 삼교읍에서는 2017년에 도로점용료 및 하천사용료 부과·징수 업무를 소홀히 하여 적기 세수확보에 차질을 초래한 사실이 있다.

■ 상속개시에 따른 상속취득 신고안내 소홀

- 상속 개시에 따른 취득세 신고·납부의무는 「지방세법」 제7조 제7항 규정에 따라 납세의무가 발생하며, 같은 법 제20조 제1항 규정으로 6개월 이내에 신고·납부 하여야 하지만, 삼교읍에서는 총 통보건수 1,024건 중 979건에 대해서는 상속내역관리 미등재와 안내문 미발송으로 상속에 따른 취득신고 안내 업무 및 세원확보에 소홀히 한 사실이 있다.

■ 공시송달 업무 소홀

- 납세고지서, 독촉장 등 서류는 「지방세기본법」 제28조에 송달하여야

한다고 되어 있고 같은 법 제30조에 송달방법을 규정하고 있으며, 송달에 따른 효력발생에 대해서는 같은 법 제32조에 열거하여 서류도달의 중요성을 언급하고 있으며, 또한 「지방세기본법」 제33조 및 같은 법 시행령 제18조에 고지서 반송시 고지의무 이행을 위해 공시송달을 실시, 체납처분 실시 등 법적절차 추진에 필요한 사항임을 규정하고 있음에도 삼교읍에서는 위 현황과 같이 고지서 총발송 47,537건중 272건에 대해 반송하였고, 반송건수중 공시송달에 대해서는 1건만 실시한 자료만 있는 바 서류송달 업무를 소홀히 한 사실이 있다.

■ 2018 년 타작물 재배지원사업 농업인 홍보 소홀

- 「논 타작물 재배지원사업 대 농업인 홍보강화」에 대하여 각 이장 등에게 공문서를 시행하여 적극적으로 홍보를 하여야 함에도, 삼교읍에서는 공문서를 시행하지 않아 마을별 앰프방송 실시는 물론 각종 회의시 홍보에 차질을 초래하는 등 논 타작물 재배지원사업 농업인 홍보강화 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

■ 2017년 원예시설현대화사업 예비사업자 사업 홍보 소홀

- 「원예시설현대화사업자 추가 신청안내」 업무에 대하여 각 이장 등에게 공문서를 시행하여 원예시설 현대화 사업을 널리 알려야 함에도, 삼교읍에서는 공문서를 시행하지 않아 ICT 융복합 확산을 통한 시설물 자동·원격 제어를 통한 복합환경제어 시스템 구축 스마트팜 시설보급 원예 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

■ 산불 진화장비 관리 업무 소홀

- 산림축산과-6691(2015. 3. 9.)호, 산림축산과-9668(2016. 4. 11.)호, 산림축산과-34208(2017. 11. 30.)호 관련하여 산불진화용 장비를 배부 후 사후관리를 철저히 하라고 시달 하였고, 산불장비로 수령 후 자동분사형 등짐펌프 외

4종에 대하여 수령즉시 산불장비 관리 대장에 기록 사후관리 하여야 함에도
삼교읍장은 감사일 현재까지 산불 진화장비 대장 미 비치 및 산불 진화장비
사후관리를 적절하게 하지 않아 산불예방 업무에 소홀히 한 사실이 있다.

■ 가축 질병 등 예방 업무 소홀

- 산림축산과-4391(2018. 2. 8.)호로 시달한 『가축등에 대한 일시 이동중지 명령』 공문에 의거 관내 축산관련 종사자에게 이동중지 명령을 홍보 하여야 함에도, 삼교읍장은 『가축전염병 예방법』 제19조의2(가축 등에 대한 일시 이동중지 명령) 같은 법 시행령 제22조의5(일시 이동중지 명령) 및 산림축산과-4391(2018. 2. 8.)호로 시달한 『가축등에 대한 일시 이동중지 명령』 사항을 축산관련 종사자에게 알리지 않아 가축전염병 예방업무에 소홀한 사실이 있음