

2020. 06

2020년 자체감사 결과 공개자료

(금구면)



김 제 시
기 획 감 사 실

처 분 요 구 목 록

□ 지적사항 총괄

(단위 : 건, 천원, 명)

| 합 계(지적) | | | 시 정 | | | | 주의 | 개선 | 권고 | 통보 | 시정 주의 |
|---------|------------|------------|-----|----|----|----|----|----|----|----|----------|
| 총 건수 | 신분상 조 치 | 재정상 조 치 | 소계 | 회수 | 추징 | 기타 | | | | | |
| 19 | - | 1,717 | 5 | 2 | 2 | 1 | 8 | - | - | 6 | - |

□ 처분요구사항 일람표

(단위 : 천원)

| 연 번 | 건 명 | 처분요구 | | | 비 고 |
|--------|-----------------------|------------|-------------|-------------|--------|
| | | 처분 종류 | 재정상 조치금액 | 신분상 조치인원 | |
| 계 | 19건 | | 1,717 | | |
| 1 | 업무추진비 집행 부적정 및 관리 소홀 | 주의 | | | |
| 2 | 지출결의서 작성 및 증빙서류 첨부 소홀 | 주의 | | | |
| 3 | 국내여비 지급 부적정(공용차량 이용) | 시정 (회수) | 150 | | |
| 4 | 지역개발공채 소화 부적정 | 시정 (소화) | 295 | | |
| 5 | 건설공사(콘크리트공) 공사감독 소홀 | 주의 | | | |
| 6 | 사업예산 외 집행 부적정 | 주의 | | | |
| 7 | 건설공사(거푸집 설치) 공사감독 소홀 | 시정 (회수) | 273 | | |
| 8 | 주민세(법인균등분) 과세 누락 | 시정 (추징) | 220 | | |
| 9 | 주민세(재산분) 과세 누락 | 시정 (추징) | 779 | | |
| 10 | 주민등록 등·초본 위임발급업무 부적정 | 통보 | | | |
| 11 | 인감증명서 발급 위임장 관리 소홀 | 통보 | | | |
| 12 | 소형농기계 지원사업 대상자 선정 부적정 | 주의 | | | |

| 연번 | 건 명 | 처분요구 | | | 비고 |
|----|------------------------------|----------|-------------|-------------|----|
| | | 처분 종류 | 재정상 조치금액 | 신분상 조치인원 | |
| 13 | 농지이용실태조사 업무처리 소홀 | 주의 | | | |
| 14 | 농지취득자격증명 발급 부적정 | 주의 | | | |
| 15 | 농업보조사업 사후관리 소홀 | 주의 | | | |
| 16 | 가정위탁 보호아동 관리 소홀 | 통보 | | | |
| 17 | 아동급식 관리 소홀 | 통보 | | | |
| 18 | 의사무능력(미약)자의 관리 소홀 | 통보 | | | |
| 19 | 경로당 및 한울타리행복의 집 운영비 정산 소홀 | 통보 | | | |

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 업무추진비 집행 부적정 및 관리 소홀

[행정상 조치] 주의

[재정상 조치] 없음

[내 용]

- 「지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙(행안부령)」 제3조(업무추진비의 집행)[별표 1]에 따르면 본청 상근 직원 및 차하급 기관 대표자에게 연말, 설, 추석 또는 그의 생일에 자체계획과 예산에 따라 지급하는 의례적인 선물은 기관운영업무추진비로 집행할 수 있다고 규정하고 있으며, 「지방자치단체 세출예산 집행기준(행안부 예규)」에 의하면 부서운영업무추진비는 통상적인 실과소 조직운영에 소요되는 부서운영 업무추진 제잡비로 실과소 전체직원의 사기양양 경비 등으로 사용한다고 규정하고 있다.
- 또한 「지방자치단체 세출예산 집행기준(행안부 예규)」에 의하면 기관운영·정원가산·시책업무추진비는 연간 집행계획을 수립하고 그 계획에 근거하여 월별 또는 분기별로 균형있게 집행하고, 업무추진비로 상품권, 기념품, 특산품 등을 구매한 경우에는 지급관리대장에 지급일시, 대상자 및 수량을 반드시 기재하여 결재를 받아 관리함으로서 사적으로 사용되지 않도록 하여야 한다고 규정하고 있다.
- 그러함에도 금구면에서는,
 - ① 직원 명절 선물은 기관운영업무추진비가 적정함에도 부서운영업무추진비로 지출
 - ② 정원가산업무추진비로 직원 생일축하상품권을 구입하면서 연초 일괄 구입 하였으며, 지급관리대장을 작성하여야 함에도 미작성

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여
처리하도록 주의하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 지출결의서 작성 및 증빙서류 첨부 소홀

[행정상 조치] 주의

[재정상 조치] 없음

[내 용]

- 지출결의서는 지출원이 지방자치단체의 채무를 조사 결정하여 지급명령을 발행하기 위해 의사를 결정하는 서류이며, 지출결의서에 첨부되는 서류는 재무관이 지출원인행위를 위하여 첨부한 집행품의서, 계약서 등이다.
- 「지방자치단체 재무회계 규칙」 제23조(세출예산의 집행) 및 「김제시 재무회계 규칙」 제23조(세출예산의 집행) 제4항에 따르면 집행 요구 시 해당 사업자 등록증을 확인한 후 산출기초조사서, 검수조서 등을 작성하고 물품납품대가 지급 시 세금계산서를 제출받아 관련 증빙서를 관리하여야 한다고 규정하고 있다.
- 또한 「지방계약법 시행규칙」 제48조(계약서의 작성을 생략하는 경우)에서는 계약 상대방으로부터 청구서, 각서, 협정서, 승낙사항 등 계약 성립의 증거가 될 수 있는 서류를 제출받아야 한다고 규정하고 있고, 「김제시 재무회계규칙」 별지 제53호 서식 ‘구입(물품·기타)지출결의서’ 별지 제54호 서식 ‘(공사·용역)집행과 지출결의서’에는 ‘승낙사항’을 포함하고 있다.
- 그리고 「김제시 재무회계규칙」 제123조(계약의 체결)제3항 계약담당공무원은 계약의 내용에 따라 별지 제53호서식부터 별지 제54호서식을 사용하고 「지방자치단체 세출예산 집행기준(행안부 예규)」 신용카드 사용절차에 따라 신용카드를 사용하여 200만원 이하 물품을 구매하는 경우와 인터넷을 통해 200만원 이하 물품을 구매하는 경우에는 구입(물품,기타)지출결의서(별지 제53호 서식) 대신에 (일반)지출결의서(별지 제50호 서식)를 사용한다고 규정하고 있으며, 상기

규정에 따라 (일반)지출결의서(별지 제50호 서식)를 사용하는 경우 채권자의 영수 청구인 날인은 생략할 수 있다고 규정하고 있다.

○ 또한 「김제시 재무회계규칙」 제125조(검사 또는 검수자의 지정 및 입회) 제1항에 따라 물건의 매입, 기타의 검사는 사업담당자가 하고 검수(별지제96호 서식)는 물품출납원이 행한다고 규정되어 있다.

○ 「김제시 재무회계규칙」 제58조(지출결의서의 작성 및 정리구분)제4항에 따르면 재무관이 지출원인행위를 할 때에는 지출원인행위의 시기 및 금액에 대하여는 별표2의 구분에 따라 이를 지출원인행위부(별지 제58호서식)에 정리하여야 한다고 규정하고 있으며, 별표2의 경비별 지출원인행위 정리구분표를 보면 계약에 의한 경비는 계약체결시라고 규정하고 있다.

○ 그럼에도 금구면에서는

- ① 신용카드를 사용하여 200만원 이상 물품을 구입하거나 계좌이체 방식으로 예산을 집행하면서 ‘구입(물품,기타)지출결의서’ 및 ‘(공사·용역)집행과 지출결의서’ 대신 ‘(일반)지출결의서’를 작성하여 계약 성립의 증거가 되는 ‘승낙사항’ 작성 및 채주 날인 없이 세출예산을 집행한 사실이 있음
- ② ‘구입(물품,기타) 지출결의서’를 작성한 경우에도 승낙사항 합의에 따른 채주의 날인을 생략한 채 세출예산을 집행한 사실이 있음
- ③ 계약에 의한 경비는 지출원인행위의 시기를 계약체결시라고 규정하고 있으나 지출원인행위를 뒤늦게 승인한 사실이 있음
- ④ 감사시작일 2018. 4. 1부터 현재까지 물품구입에 따른 검수조서를 첨부하지 않은 건이 다수 확인되었음

위와 같이 세출예산 집행 시 부적정하게 추진한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 처리하도록 주의하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 국내여비 지급 부적정(공용차량 이용)

[행정상 조치] 시정(회수)

[재정상 조치] 150,000원

[내 용]

- 「공무원여비규정」 제18조 제1항 및 「인사혁신처 공무원보수 등의 업무지침」에 따르면 근무지 내 국내 출장의 경우에는 출장 여행시간이 4시간 이상인 공무원에게는 2만원을 지급하고, 4시간 미만인 공무원에게는 1만원을 지급하며, 공용차량을 이용하는 경우 등 인사혁신처장이 정하는 바에 따라 출장을 하는 공무원에게는 1만원을 감액하여 지급한다고 되어 있다.
- 그럼에도 금구면은 공용차량을 이용한 때 1만원을 감액하여 여비를 지급해야 함에도 150,000원을 부적정하게 지급한 사실이 있다.

위와 같이 세출예산 집행 시 부적정하게 추진한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 업무를 처리하도록 주의하기 바라며, 과지급 된 150,000원은 즉시 회수하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 지역개발공채 소화 부적정

[행정상 조치] 시정(소화)

[재정상 조치] 295,000원

[내 용]

○ 「전라북도 지역개발기금 설치조례」 제6조(채권의 매입) 제1항의 [별표1] 기준에 의하면,

①100만원 이상의 공사도급 및 용역계약의 경우 대금 청구액의 2.5/100, ②물품구매, 수리, 제조계약의 경우 대금청구액의 1.5/100의 채권을 소화하도록되어 있고, 매입액 산출결과 1건당 5,000원 미만의 단수는 이를 절사하여 5,000원 단위로 계산해야 한다.

같은 조례 제6조 제4항과 관련된 [별표2]의 매입의무 면제대상은 ①국가기관 및 지방자치단체 ②국가 또는 지방자치단체가 자본금 또는 재산의 1/2이상을 출자·출연한 법인 ③민·상법 외의 개별법률에 의하여 설립된 법인으로서 국가나 지방 자치단체의 업무·사업을 대행 또는 수탁수행하는 법인 ④일반운영비, 급량비, 업무추진비 비목의 예산 중 여신전문금융업법 제2조 제3호의 신용카드로 대금을 지불하는 물품 구매, ⑤마을 공동재산을 조성하는 행위 ⑥법인 합병 시의 자동차·건설기계 이전등록 ⑦지방자치단체의 생활폐기물 수집·운반·처리대행업체의 용역계약 ⑧기타 도지사가 공익을 위하여 특별히 필요하다고 인정하는 경우로 규정하고 있다.

○ 금구면은 공채 매입액 총295,000원을 미소화 하였으며 총262,000원을 과소화한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 업무를 처리하도록 주의하기 바라며, 미소화한 공채 295,000원은 즉시 소화하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 건설공사(콘크리트공) 공사감독 소홀

[행정상 조치] 주의

[재정상 조치] 없음

[내 용]

- 공사감독관은 계약된 공사의 수행과 품질의 확보와 향상을 위하여 「건설기술 진흥법」 제39조 제6항과 같은 법 시행령 제59조에 따른 건설사업관리의 업무 범위에서 정한 내용에 따라 업무를 행해야 하고,
- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률(이하 “지방계약법” 이라 한다) 제6조의 규정에 따르면 계약당사자는 계약의 내용을 신의성실의 원칙에 따라 이행하도록 되어 있고, 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준(행자부 예규)」 제13장 공사계약일반조건 제9절(검사와 대가지급)에 따르면 검사에서 계약상대자의 계약이행내용의 전부 또는 일부가 계약에 위반되거나 부당함을 발견한 때에는 계약상대자에게 필요한 시정조치를 요구하도록 되어 있으며,
- 「건설기술진흥법」 제49조(건설공사 감독자의 감독 의무), 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제22조(물가변동 등에 따른 계약금액의 조정), 「지방자치단체 입찰 및 계약집행기준(행자부)」 제13장 제6절(공사 설계의 변경) 등에 따르면 공사감독자는 설계도서, 계약서, 그 밖의 관계 서류의 내용대로 시공되도록 하여야 하며 계약담당자는 공사 등의 계약을 체결한 후 설계변경 사항이 발생하면 계약 금액을 조정하도록 규정되어 있다.
- 또한, 「건설공사 사업관리방식 검토기준 및 업무수행지침」 제124조(설계서 등의 검토)에 따르면 공사감독자는 시공자로 하여금 설계서 등 계약문서와 현장

조건에 부합 여부, 설계도면, 시방서, 산출내역서 등의 내용에 대한 상호 일치 여부 등의 사항을 검토하도록 명시되어 있다.

- 그런데도 금구면에서는 콘크리트포장공사함에 있어 다짐도 향상을 위한 필수 공정인 살수차(5,500L) 살수 공정을 감독함에 있어 출장 결과보고서(공정확인) 및 준공도서에 증빙자료(살수차 임대) 없이 준공처리를 한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 처리하도록 주의하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 사업예산 외 집행 부적정

[행정상 조치] 주의

[재정상 조치] 없음

[내 용]

- 「지방제정법」 제47조(예산의 목적 외 사용금지와 예산 이체) 제1항 규정에 따르면 ‘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 규정하고 있다.
- 또한, 「예산편성 운영기준 및 기금운용계획 수립기준」에 따르면 예산의 집행 잔액이 남아 있으므로 이를 소화하기 위한 방편의 하나로 새로운 사업을 계획하거나 업무내용을 변경·추가하여 시행할 수도 있으므로 예산의 이·전용은 원칙적으로 제한적으로 운용되어야 한다고 명시되어 있다.
- 종합해보면 원칙적으로 예산의 편성 시에 사업의 계획이나 전망 등을 면밀히 분석하고 예측하여 당초 예산이 정한 목적과 내용대로 집행하게 하는 것이 가장 바람직하나, 예산은 어디까지나 예정적 계획이므로 예산 집행 과정에서 부분적인 계획의 변동이나 여건의 변동 등이 있을 수 있으나, 예산집행에 있어서 변경이 필요할 경우는 행정절차 이행(예산이용 : 지방의회 승인, 예산전용 : 자치단체장, 예산변경 : 실·국장 결정)이 수반되어야 한다.
- 그런데도 금구면에서는 ‘18~19년도 지역개발사업을 추진함에 있어, 예산변경 등 행정절차(승인, 심사, 협의 등)를 이행하지 않고 당해 사업을 집행한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여
처리하도록 주의하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 건설공사(거푸집 설치) 공사감독 소홀

[행정상 조치] 시정(회수)

[재정상 조치] 273,000원

[내 용]

- 공사감독관은 계약된 공사의 수행과 품질의 확보와 향상을 위하여 「건설기술 진흥법」 제39조 제6항과 같은 법 시행령 제59조에 따른 건설사업관리의 업무 범위에서 정한 내용에 따라 업무를 행해야 하고,
- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률(이하 “지방계약법”이라 한다) 제6조의 규정에 따르면 계약당사자는 계약의 내용을 신의성실의 원칙에 따라 이행하도록 되어 있고, 「지방자치단체 입찰 및 계약 집행기준(행자부 예규)」 제13장 공사계약일반조건 제9절(검사와 대가지급)에 따르면 검사에서 계약 상대방의 계약이행내용의 전부 또는 일부가 계약에 위반되거나 부당함을 발견한 때에는 계약상대자에게 필요한 시정조치를 요구하도록 되어 있으며,
- 「건설기술진흥법」 제49조(건설공사 감독자의 감독 의무), 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제22조(물가변동 등에 따른 계약금액의 조정), 「지방자치단체 입찰 및 계약집행기준(행자부)」 제13장 제6절(공사 설계의 변경) 등에 따르면 공사감독자는 설계도서, 계약서, 그 밖의 관계 서류의 내용대로 시공되도록 하여야 하며 계약담당자는 공사 등의 계약을 체결한 후 설계변경 사항이 발생하면 계약 금액을 조정하도록 규정되어 있다.
- 또한, 「건설공사 사업관리방식 검토기준 및 업무수행지침」 제124조(설계서 등의 검토)에 따르면 공사감독자는 시공자로 하여금 설계서 등 계약문서와 현장

조건에 부합 여부, 설계도면, 시방서, 산출내역서 등의 내용에 대한 상호 일치 여부 등의 사항을 검토하도록 명시되어 있다.

- 그런데도 금구면에서는 공사를 추진함에 있어 설계 내역서에는 거푸집을 설치하도록 되어 있으나, 시공은 거푸집을 설치하지 않고 담장을 이용하여 시공 후 설계변경(감액) 없이 준공처리 한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 처리하도록 주의하기 바라며, 미처리 감액분 273,000원은 즉시 회수하여 주시기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 주민세(법인균등분) 과세 누락

[행정상 조치] 시정(추징)

[재정상 조치] 220,000원

[내 용]

- 지방세법 제75조(납세의무자)에 의하면 지방자치단체에 사업소를 둔 법인(법인세의 과세대상이 되는 법인격 없는 사단·재단 및 단체를 포함한다)은 대하여 과세기준일(매년 7월 1일) 현재 그 법인 사업소의 소재지를 관할 읍·면·동에서 과세기준일 현재에 인적 및 물적 설비를 갖추고 계속하여 사업 또는 사무가 이루어지는 사업소를 설치하고 있는지 여·부를 실태조사 하여 같은 법 제78조 제1항 세율을 적용 보통 징수의 방법에 의하여 부과 및 징수하여야 하나,
- 금구면에서는 법인균등분 주민세대장 정비 소홀로 인하여, 김제시 금구면 주식회사 △△△ 등 4개 법인에 대하여 주민세 200,000원, 지방교육세 20,000원 합계 220,000원이 과세 누락된 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 업무를 처리하도록 주의하기 바라며, 누락 과세분 220,000원은 즉시 추징하시기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 주민세(재산분) 과세 누락

[행정상 조치] 시정(추징)

[재정상 조치] 779,240원

[내 용]

○ 지방세법 제84조(신고의무)에 의거 주민세(재산분)의 납세의무자 또는 그 사업소용 건축물의 소유자는 시세 조례 제8조(신고의무)에 의하여 시장이 정하는 바에 따라 건축물의 소재지, 지번, 용도, 층수, 건축물의 연면적, 그 밖의 필요한 사항을 기재 하여 신고하여야 하고 납세의무자가 동 규정에 의한 신고를 하지 아니할 경우에는 세무공무원은 직권으로 조사하여 과세대장에 등재 할 수 있으며, 지방세법 제83조 (징수방법과 납기 등)에 의거 과세기준일 주민세 재산분의 납세의무자는 매년 납부 할 세액을 7월 1일부터 7월 31일까지를 납기로 하여 신고하고 납부하여야 하며, 주민세 재산분 납세의무자가 신고 또는 납부의무를 다하지 아니하면 지방세법 제80조와 제 81조에 따라 산출한 세액 또는 그 부족세액에 가산세를 합한 금액을 세액으로 하여 보통징수의 방법으로 징수 하여야 하나,

○ 금구면에서는 재산분 주민세대장 정비소홀로 인하여, 김제시 금구면 ◇◇◇ 등 7건에 대하여 주민세(재산분) 779,240원을 과세 누락한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 업무를 처리하도록 주의하기 바라며, 누락 과세분 779,240원은 즉시 추징하시기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 주민등록 등·초본 위임발급업무 부적정

[행정상 조치] 통보

[재정상 조치] 없음

[내 용]

- 주민등록법 제29조(열람 또는 등·초본의 교부)제2항에 따르면 주민등록표의 열람이나 등·초본의 교부신청은 본인, 세대원, 본인이나 세대원의 위임을 받은자, 세대주의 배우자, 세대주의 직계혈족, 세대주의 배우자의 직계혈족 및 세대주의 직계혈족의 배우자가 할 수 있다고 되어 있고,
- 그리고 주민등록사무편람 “열람 및 주민등록표 등·초본 발급처리 요령”에 따르면 본인 또는 세대원의 위임을 받아 신청하는 경우에는 “위임한 사람”란의 기재사항(성명, 주민등록번호, 세대주성명 및 현주소 등)이 정확하지 않을 경우에 보완을 요구 할 수 있으며, 또한 위임한 사람은 “서명 또는 인”란에 서명을 하거나 도장을 찍어야 하며, 서명은 자필서명(한글)을 써야하고, 통상적인 사인(외국어, 특수문자 등)이나 한문 등은 사용할수 없다고 규정하고 있다.
- 그런데도, 금구면에서는 2018.04. ~ 2020.03. 감사일 현재까지 위임 주민등록 등·초본을 교부하면서 위임한 사람의 서명 또는 날인이 누락되어 있거나, 위임자 서명란에 통상적인 사인이 되어 있는 등 주민등록 등·초본 24건에 대해 발급요건이 충족 되도록 보완 요구하지 않고 주민등록 등·초본을 부적정하게 발급한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련규정을 준수하여 처리하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 인감증명서 발급 위임장 관리 소홀

[행정상 조치] 통보

[재정상 조치] 없음

[내 용]

- 인감증명법 제12조(인감증명서의 발급) 및 인감증명법시행령 제13조(인감증명서의 발급) 및 인감증명사무편람에 따르면
- 인감증명발급기관은 주민등록증 등에 의하여 본인이나 법정대리인 또는 위임을 받은 자임을 확인 후 인감증명서를 발급하여야하고 “위임장 작성 내용 확인 시 유의사항”에 따르면 위임자는 위임을 했다는 표시로 날인 또는 서명(성명을 쓰는 것)을 하여야 하고, 위임사유를 반드시 적어야 하며, 위임장의 유효기간은 위임일로부터 기산하여 6개월이며, 위임장의 기재 내용을 확인하기 위하여 위임자의 신분증을 지참하여 제출하여야 하고, 위임장 및 동의서에서 접수인을 날인하여 인감증명서 발급번호를 발급일자와 함께 표시하여 재사용되지 않도록 인감증명 발급에 철저를 기하도록 규정되어 있고
- 그런데도, 금구면에서는 2018년 4월 ~ 2020년 03월 감사일 현재까지 인감증명을 발급하면서
 - 위임장 및 동의서에 인감증명서 발급번호를 표시하지 않고
 - 인감증명서 발급 대장 누락
 - 위임장 서명 또는 날인 누락
 - 위임장 날짜 누락 등

신청인에게 보완토록 행정지도 하지 않고 위임장을 수리하는 등 인감증명 발급 위임장 업무처리를 소홀히 한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련규정을 준수하여
처리하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 소형농기계 지원사업 대상자 선정 부적정

[행정상 조치] 주의

[재정상 조치] 없음

[내 용]

○ 「농업기계화 촉진법」 제4조(자금지원) 및 「김제시 소형농기계 지원사업 시행지침 (2015~2019)」에 따르면, 읍면동에서 농기계 지원대상자를 선정함에 있어 ‘정부 지원금으로 5년 이내에 동일기종을 보조받은 법인 또는 농업인’ 과 ‘최근 5년 이내에 농기계 지원사업으로 기 지원받은 농가’ 는 제외하여야 한다.

○ 그런데도 금구면에서는 2016년 소형농기계 지원사업으로 ○○○○ 에게 ‘동력보행관리기’ 를 지원하고, 2019년에도 사업대상자로 선정하여 ‘도정기’ 를 중복 지원하는 등 총 4명에 대하여 「소형농기계 지원 사업」 대상자 선정을 부적정하게 처리한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 처리하도록 주의하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 농지이용실태조사 업무처리 소홀

[행정상 조치] 주의

[재정상 조치] 없음

[내 용]

○ 농지법 제10조, 제49조제2항 및 제54조와 2018년도 농지이용관리지원사업(농지이용실태조사) 운영지침(농림축산식품부)에 따라 농지 취득·소유 및 이용에 관한 실태조사를 통해 농지원부 정비 등 효율적인 농지관리를 도모하고 농지의 경자유전 원칙 구현과 소유질서에 대한 원칙을 확립하기 위하여 농지이용실태조사를 실시하고 있다.

○ 농지이용실태조사는 최근 3년간 취득한 농지에 대한 전수조사, 부채지주 소유농지, 태양에너지발전설비 시설부시 전수조사 등 관련법령 및 운영지침에 따라 관련 농지에 대하여 충실히 조사 후 김제시장에게 보고하여야 한다.

○ 그런데도 금구면에서는, 감사기간 중 조사 대상 농지 가운데 부채지주 농지에 대하여 직불금 수령내역과 대사한 결과 총 4건 6,324㎡에 대하여 타인이 직불금을 수령하여 자경농지가 아님이 명백한데도 농지이용실태조사 최종 보고를 함에 있어서 해당 필지들을 누락 제출하여 농지이용실태조사 업무를 소홀히 추진하였다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 처리하도록 주의하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 농지취득자격증명 발급 부적정

[행정상 조치] 주의

[재정상 조치] 없음

[내 용]

- 농지를 취득하려는 자는 「농지법」 제8조제2항, 같은 법 시행령 제7조제1항 및 같은 법 시행규칙 제7조제1항제2호의 규정에 따라 농지소재지 읍면동장에게 농지취득자격증명 신청을 하여야 하고, 신청을 받은 읍면동장은 농지법 시행규칙 제7조제3항의 각 호 및 별지 제3호 서식의 첨부서류를 종합적으로 고려하여 농지취득자격을 확인하여야 한다.
- 특히 농지전용 목적으로 농지를 취득하려는 자는 농지법 시행규칙 제7조제1항제5호의 규정에 따라 농지전용허가(다른 법률에 따라 농지전용허가가 의제되는 인가 또는 승인 등을 포함)를 받거나 농지전용신고를 한 사실을 입증하는 서류를 제출하여야한다.
- 그런데도 금구면에서는, □□□의 금구면 **번지에 대해 농지취득자격증명 업무를 처리하는 과정에서 농지전용허가(협의) 입증 서류를 검토하지 않고 농지전용 목적의 농지취득자격증명 업무를 처리하여, 농지취득자격증명 업무 관리를 소홀히 한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 처리하도록 주의하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 농업보조사업 사후관리 소홀

[행정상 조치] 주의

[재정상 조치] 없음

[내 용]

- 「김제시 농어업·농촌 및 식품산업 지원에 관한 기본 조례」 제20조(사후관리)에 의하면, 시장과 읍면동장은 농어업인에게 교부된 보조금 또는 융자금의 사업 목적에 맞게 사용되었는지 여부를 확인하여야 한다고 되어있고,
- 또한 「벼 종자소독기 지원사업」 등 각종 농업보조 지원사업 지침에 의하면 연1회 이상 사후점검을 해야한다고 되어있다.
- 그런데도 금구면에서는 소규모육묘장 지원사업, 소형농기계 지원사업, 벼 종자 소독기 지원사업 등 농업보조사업 사후관리를 하면서 관리대장을 작성하지 않거나, 연1회 이상 사후점검 기록이 없는 등 농업보조사업 사후관리를 소홀히 한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하여 처리하도록 주의하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 가정위탁 보호아동 관리 소홀

[행정상 조치] 통보

[재정상 조치] 없음

[내 용]

○ 아동복지법 제15조의3(보호대상아동의 양육상황 점검) 및 동법 시행령 제18조(사후관리)에 따르면, 읍·면·동에서는 대리양육 또는 가정위탁 보호 중인 아동의 가정을 방문하여 해당 아동의 복지 증진을 위하여 필요한 지도·관리를 하게 되어 있다.

○ 그러함에도 금구면에서는 상기 가정위탁세대에 대하여 가정방문을 실시하지 않았으며, 사례관리에 소홀히 하였다.

위와 같이 보호대상아동의 지도·관리를 소홀히 한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련규정을 준수하여 처리하기 바랍니다.

| | |
|------|----|
| 일련번호 | 17 |
|------|----|

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 아동급식 관리 소홀

[행정상 조치] 통보

[재정상 조치] 없음

[내 용]

○ 「김제시 노인·아동 급식위원회 설치 및 운영 조례」 및 「결식 아동 급식업무 표준매뉴얼」에 따르면, 읍·면·동에서는 급식지원 아동, 급식업체운영, 급식 현장 등을 수시로 실태 점검 및 의견 수렴하여 급식업무 개선에 노력하게 되어 있다.

○ 그러함에도 금구면에서는 상기 급식지원 아동, 급식업체, 급식현장 등을 실태 점검 하지 않았다.

위와 같이 아동급식지원 관리를 소홀히 한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련규정을 준수하여 처리하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 의사무능력(미약)자의 관리 소홀

[행정상 조치] 통보

[재정상 조치] 없음

[내 용]

- 2020년 국민기초생활보장사업안내(271p~275p)에 의하면 정신의료기관 장기 입원자, 「장애인복지법」에 따른 정신장애 및 발달장애, 치매노인, 18세미만 아동 등 스스로 급여를 사용·관리할 능력이 부족하다고 보장기관이 판단하는 사람으로,
- 수급자 단독가구이거나, 위 경우에 해당하는 수급자들로만 구성된 가구, 보장가구에 포함되는 사람이 상기인으로만 구성된 가구일 때, 동거하는 보장 가구원이 아닌 친인척이 있는 경우에도 읍·면·동에서는 상기 대상자에 대하여 급여관리자를 지정하여 급여를 대신 관리 하도록 하며, 타인에 의한 수급권 침해를 사전 예방 하기 위해 반기별로 확인·점검을 실시하도록 되어 있다.
- 그러함에도 금구면에서는 △△△ 외 2명에 대하여
 - ① 급여지출은 체크카드 사용을 원칙으로 하고 있으나, 현금사용만을 해왔음
 - ② 지출내역 기록 및 증빙자료(영수증) 첨부가 미비하였음

위와 같이 의사무능력(미약)자의 급여관리 확인·점검을 소홀히 한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련규정을 준수하여 처리하기 바랍니다.

김 제 시

[부서·기관명] 금구면

[제 목] 경로당 및 한울타리행복의 집 운영비 정산 소홀

[행정상 조치] 통보

[재정상 조치] 없음

[내 용]

○ 「김제시 경로당설치·운영 지원에 관한 조례」 제3조2항(경로당 지원) 및 「김제시 보조금 관리 조례」 제23조(실적보고)에 따르면, 실적보고서에는 경비를 재원별로 명백히 한 계산서 및 시장이 정하는 서류를 첨부하도록 되어 있다.

○ 그러함에도 금구면에서는 경로당(한울타리 행복의 집 포함)에 대한 정산검사에 있어 일부 정산서에 영수증 등 관련 증빙서류가 첨부되지 않았음에도 조치하지 않았고, 동절기 난방비 잔액에 대한 관리를 소홀히 하였다.

위와 같이 경로당 및 한울타리 행복의 집 정산검사를 소홀히 한 사실이 있다.

[조치할 사항] 앞으로 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련규정을 준수하여 처리하기 바랍니다.