

2021년도
학산면 종합감사 결과 공개문



영 동 군

감사내용 및 결과 공개문

《 감사내용 》

■ 기간 및 범위

- 2021. 2. 15. ~ 2. 18.(4일간) / 2018. 1월부터

■ 감사반 : 기획감사관 외 5명

■ 감사중점

- 예산·회계 집행 실태
- 민원처리 실태 및 각종 시설공사 집행현황
- 각종 소관업무 확인, 점검, 관리 등 업무처리실태

《 감사결과 》

■ 총 지적건수 : 16건

■ 조치계획

- 행정상 조치 : 16건 (주의 13건, 시정 3건)
- 재정상 조치 : 회수 2건 / 943,230원
- 신분상 조치 : 해당없음

《 수범사례 》

■ 선배(퇴직)공무원과의 간담회

- 경험이 풍부한 선배(퇴직) 공무원을 초청해 군의 주요 현안과 면정 발전 방안에 대해 토론하고 노하우 공유

- 붙임 1. 주요지적사항 1부.
2. 감사결과 처분서 16부. 끝.

주요 지적사항

연번	부서명	지 적 사 항	처분(안)		
			행정상	신분상	재정상
총계	학산면	총 16건 [공통4, 총무5, 주민복지1, 민원봉사3, 산업3]	주의 13 시정 3		회수 2건 943,230원
1	공통	◦ 공가 사용 및 시스템 입력 부적정	주의		
2		◦ 당직근무 출퇴근 시간 미준수	주의		
3		◦ 운영수당 집행 부적정	주의		
4		◦ 보조금 교부결정 통지 소홀	주의		
5	총무	◦ 지출원 부재시 직무대리 미지정	주의		
6		◦ 이장 월정수당 지급업무 소홀	주의		
7		◦ 부서운영업무추진비 집행 소홀	주의		
8		◦ 시간외근무수당 지급업무 소홀	시정		회수 154,070원
9		◦ 시설공사 하자검사 추진 소홀	주의		
10	주민복지	◦ 대형폐기물 처리 수수료 세입조치 소홀	주의		
11	민원봉사	◦ 인감대장 이송업무 소홀	주의		
12		◦ 이륜자동차 (변경)사용신고 등 업무처리 소홀	주의		
13		◦ 이륜자동차 변경(상속)신고 위반 과태료 부과 업무 소홀	시정		
14	산업	◦ 2020년 여성농어업인 행복바우처 대상자 선정 확인 소홀	주의		
15		◦ 소규모사업 제경비 정산 소홀	시정		회수 789,160원
16		◦ 소규모사업 준공신고서 검토 소홀	주의		

【 일련번호 : 1 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 공가 사용 및 시스템 입력 부적정

【현 황】

○ 공가 부적정 사용 내역

사용일	성 명	직 급	사유	비고
2018.05.09.	A	**8급	충청북도 전입시험	
2018.05.09.	B	**8급	충청북도 전입시험	
2018.05.24.	A	**8급	충청북도 전입시험(면접)	
2018.05.24.	B	**8급	충청북도 전입시험(면접)	

○ 공가 시스템 등록 부적정 내역

사용일	성 명	직 급	사유	비고
2020.09.04.	C	**6급	공가	

【위법부당사항】

- 「지방공무원 복무규정」 제7조의6(공가)에 따르면 지방자치단체의 장이 공가를 허가하여야 하는 사항 중 하나로 승진시험·전직시험에 응시한 때는 규정되어 있으나, 전입시험 응시는 공가 사유에 해당하지 않음.
- 또한 휴가를 승인받고자 할 때에는 그 사유를 시스템에 입력하고 결재권자는 내용의 적정성을 확인하여 허가토록 되어 있음.
- 그럼에도, 학산면에서는 공가사유에 해당하지 않는 **8급 A 외 1명의 전입시험 응시(4건)에 대해 공가처리 하고, 공가사유가 구체적으로 입력되지 않은 건에 대해 공가를 승인하는 등 복무관리에 소홀한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 2 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 당직근무 출퇴근 시간 미 준수

【현 황】

○ 당직근무 시 청사 무인전자 보안장치 개폐 지연현황

구분	근무일자	개폐시간		당직근무자		비고
		해 제	작 동	직 급	성 명	
1	2018. 01. 08.(화)	08:21:27	18:05:45	**6급	D	1. 7. 숙직자
2	2018. 01. 17.(수)	08:03:16	22:11:12	**8급	E	1. 16. 숙직자
3	2018. 01. 26.(금)	08:00:08	22:34:24	**6급	F	1. 25. 숙직자
4	2018. 02. 06.(화)	08:03:02	20:38:08	**8급	E	2. 5. 숙직자
5	2018. 03. 20.(화)	08:05:28	22:27:37	**8급	E	3. 19. 숙직자
6	2018. 05. 22.(화)	08:31:59	21:31:36	**6급	G	5. 21. 숙직자
7	2018. 06. 29.(금)	08:12:00	19:52:40	**6급	F	6. 28. 숙직자
8	2018. 08. 23.(목)	07:39:10	-	**8급 (**7급)	H (I)	8. 23. 숙직자 (최종퇴청 23:28)
9	2018. 08. 26.(일)	08:39:09	-	**7급	J	8. 26. 일직자
10	2018. 09. 04.(화)	08:07:15	22:29:35	**8급	K	9. 3. 숙직자
11	2018. 09. 12.(수)	08:01:33	-	**7급	I	9. 11. 숙직자
12	2018. 09. 13.(목)	08:16:42	21:55:20	**6급	L	9. 12. 숙직자
13	2018. 09. 24.(월)	09:00:36	18:20:05	**7급	I	9. 24. 일직자
14	2018. 11. 05.(월)	08:06:35	18:06:35	**7급	I	11. 4. 일직자
15	2018. 11. 23.(금)	08:13:54	18:36:55	**6급	F	11. 22. 숙직자
16	2018. 12. 17.(월)	08:00:31	18:03:07	**8급	M	12. 16. 숙직자

구분	근무일자	개폐시간		당직근무자		비고
		해 제	작 동	직 급	성 명	
17	2019. 01. 08.(화)	08:03:14	20:39:51	**9급	N	1. 7. 숙직자
18	2019. 03. 22.(금)	08:15:49	18:15:00	**8급	N	3. 21. 숙직자
19	2019. 03. 28.(목)	08:04:39	21:34:46	**7급	O	3. 27. 숙직자
20	2019. 06. 04.(화)	08:07:25	21:11:44	**7급	E	6. 3. 숙직자
21	2019. 06. 08.(토)	08:57:35	17:59:53	**7급	E	6. 8. 일직자
22	2019. 06. 25.(화)	08:09:53	24:46:04	**6급	P	6. 24. 숙직자
23	2019. 07. 11.(목)	08:13:03	21:07:19	**7급	Q	7. 10. 숙직자
24	2019. 08. 16.(금)	08:01:00	23:14:39	**8급	R	8. 15. 일직자
25	2019. 08. 17.(토)	08:45:39	17:57:29	**8급	M	8. 17. 일직자
26	2019. 08. 29.(목)	08:20:41	23:01:20	**6급	F	8. 28. 숙직자
27	2019. 09. 08.(일)	09:02:29	18:58:34	**7급	I	9. 8. 일직자
28	2019. 10. 19.(토)	08:08:48	17:57:39	**6급	F	10. 19. 일직자
29	2019. 12. 12.(목)	08:00:46	22:32:02	**8급	R	12. 11. 숙직자
30	2020. 01. 06.(월)	08:13:55	21:10:57	**6급	S	1. 5. 일직자
31	2020. 04. 01.(수)	08:01:54	23:05:28	**7급	Q	3. 31. 숙직자
32	2020. 05. 27.(수)	08:03:06	00:36:58	**8급	T	5. 26. 숙직자
33	2020. 05. 29.(금)	08:09:05	19:58:26	**9급	U	5. 28. 숙직자
34	2020. 06. 06.(토)	09:01:09	18:11:37	**7급	I	6. 6. 일직자
35	2020. 06. 17.(수)	08:21:02	22:12:53	**6급	V	6. 16. 숙직자
36	2020. 08. 16.(일)	08:38:49	17:58:33	**9급	W	8. 16. 일직자
37	2020. 08. 26.(수)	08:04:14	-	**7급	I	8. 25. 숙직자
38	2020. 10. 01.(목)	08:37:09	17:59:49	**9급	W	10. 1. 일직자
39	2020. 10. 03.(토)	09:18:28	18:12:20	**9급	U	10. 3. 일직자
40	2020. 10. 04.(일)	09:00:19	22:22:39	**6급	V	10. 4. 일직자
41	2020. 12. 26.(토)	09:01:51	18:07:26	**6급	V	12. 26. 일직자
42	2021. 01. 02.(토)	08:49:07	17:59:12	**9급	W	1. 2. 일직자
43	2021. 01. 12.(화)	08:00:31	03:32:10	**8급	T	1. 11. 숙직자
44	2021. 01. 17.(일)	08:59:04	17:59:04	**9급	W	1. 17. 일직자

※ 학산면 제출자료(청사 무인전자 보안장치 개폐 전산자료) 재구성

【위법부당사항】

- 「지방공무원법」 제48조 성실의 의무에 의하면 모든 공무원은 법규를 준수하며 성실히 그 직무에 충실하여야 하며, 「지방공무원 복무규정」 제2조에서는 1일 근무시간은 9시부터 18시까지로 규정하고 있음.
- 또한, 「영동군 공무원 당직 및 비상규칙」 제4조 당직의 구분에는 일직은 토요일과 공휴일에 두며 근무시간은 정상근무일의 근무시간에 준한다고 규정하고 있으며, 숙직의 근무시간은 정상근무시간 또는 일직근무시간이 종료된 때로부터 다음날의 정상근무(일직근무 포함)가 개시될 때까지로 하며, 제8조 제3항에 따라 근무종료와 동시에 당직결과 상황보고(야간 사건사고 발생 상황, 야간민원 및 문서처리 상황, 그 밖에 중요한 사항 등)를 면장에게 하여야 함.
※ 제19조에 따라 읍면에서는 제4조부터 제16조까지의 규정 준용
- 그러나, 학산면에서는 감사일 현재까지 [현황]과 같이 **6급 D 등 19명은 평일, 토요일 및 공휴일 당직근무 등을 하면서 출근 시 35회 지각(평일 당직근무자의 경우 익일 오전 08:00까지 무인전자 보안장치를 해제하여야 함)으로 인하여 무인전자 보안장치 해제를 지연하였고, 퇴근 시 11회 무인전자 보안장치를 18:00시 이전에 작동하는 등 당직근무 출퇴근 시간을 준수하지 아니한 사실이 있음.
- 특히, **7급 J의 경우 2018. 8.26.(일), **7급 I의 경우 2018. 8.23(목) (초과근무 최종퇴청자), 2018. 9.12.(수), 2020. 8.26.(수) 퇴근 시 청사 무인전자 보안장치를 작동하지 않고 퇴근하여 청사 보안관리를 소홀히 하는 등 당직근무를 소홀히 한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 3 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 운영수당 집행 부적정

【현 황】

□ 2020 ~ 2021 운영수당 집행내역

[단위:천원]

연도	예산액	집행내역			비고
		집행일	집행액	적요	
계	3,990		1,050		
2020	2,100	소계	910		
		01.22	210	환경미화원 공채 면접위원 수당(3명) - 70천원×3=210천원	
		02.07	210	보조사업 심사위원회 참석수당(3명) - 70천원×3=210천원	
		02.12	210	여성농업인 지원심의회 참석수당(3명) - 70천원×3=210천원	
		04.24	140	직불제기간제 공채 면접위원 수당(2명) - 70천원×2=140천원	
		10.21	140	산불감시원 공채 면접위원 수당(2명) - 70천원×2=140천원	
2021	1,890	소계	140		
		01.21	140	산불감시원 공채 면접위원 수당(2명) - 70천원×2=140천원	

【위법부당사항】

- 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 별표5 세출예산 성질별 분류에 따른 세부집행기준에 따르면, 위원회 참석수당은 예산에 계상된 단가 또는 자치단체가 조례 등 자체적으로 정한 기준에

의하여 집행하여야 하며, 심사수당은 법령·조례, 규칙 등에 규정되어 있는 내용에 따라 지급토록 규정되어 있고,

- 「지방자치단체 예산편성 운영기준」 별표1 세출예산 성질별 분류에 따르면, 참석수당은 법령, 조례 및 사업추진을 위해 설치된 위원회 참석한 경우에 해당하며, 심사수당은 법령, 조례에 규정된 경우에 한해 예산을 편성하도록 규정하고 있음.
- 또한, 영동군 위원회 실비변상 조례에는 법령, 조례 또는 규칙에 의해 설치된 위원회에 적용한다고 규정되어 있음.
- 따라서, 위원회 참석수당이나 심사수당은 자치법규에 근거하여 설치된 위원회 등에 위원으로 참석하거나 안건을 심사할 경우에 한하여 지급할 수 있으며, 「영동군 예산안 편성지침 및 기준」 74쪽에서는 각종 위원회 참석시 수당 7만원을 기준액으로, 79쪽에서는 면접에 대한 반대급부로 일당 4만원을 기준액으로 정하고 있음.
- 학산면에서는 【2020~2021 운영수당 집행내역】에서와 같이 ‘20년도에는 총 5건에 910천원, ‘21년도에는 1건에 140천원을 집행하였으며, 자치법규 등에 근거하지 않는 산업팀 소관 각종 보조사업 선정과 관련한 면 자체 심의회 위원에게 참석수당을 지급하였으며, 환경미화원 등 근로자 채용에 따른 면접위원 수당으로 위 기준에서 정하는 4만원이 아닌 7만원을 기준으로 하여 지급하여 총 4건에 270천원을 초과 지급한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 4 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 보조금 교부결정 통지 소홀

【현 황】

○ 교부결정 미통지 현황(감사대상 기간 중 2020년도 사업 표본 추출)

접수일 (통보부서)	보조사업명	보조사업자	비 고
2020.01.21. (국악문화체육과)	정월대보름 달집태우기 행사	학산면 주민자치위원장 송**	
2020.02.13. (주민복지과)	2020 경로당 개보수사업	상지리 이장 정** 외 3	
2020.03.10. (주민복지과)	2020 경로당 생활환경개선사업	상시리 이장 김** 외 5	
2020.08.08. (주민복지과)	2020년도 추가[도 뉴딜사업] 경로당 개보수사업	장항리 이장 전** 외 5명	
2020.09.03. (국악문화체육과)	풍물단 악기구입 지원사업	학산풍물단 이**	
2020.09.18. (농정과)	2020년 과실 신선도 유지제 지원사업	봉림리 사과작목반 여** 외 2	
2020.11.17. (농정과)	2020년 친환경 축산시설,장비 보급사업	박**	

【위법부당사항】

○ 「지방보조금 관리기준」 및 「영동군 지방보조금 관리조례」에 따르면 지방보조금의 교부신청서가 제출된 경우에는 그 내용의 적정 여부 등을 검토하여 교부를 결정하고, 보조금의 교부를 결정함에 있어 보조금액에 대한 상당률의 자체부담과 법령 및 예산이 정하는 보조금의 교부 목적 달성에 필요하다고 인정되는 조건을 붙일 수 있으며, 지방보조금의 교부결정 결과를 교부신청자에게 통보하여야 함.

- 아울러, 보조사업자는 법령, 보조금 교부결정의 내용 또는 자치단체장의 처분에 따라 선량한 관리자의 성실히 보조사업을 수행하여야 함.
- 그럼에도 학산면에서는 보조사업의 교부결정에 대한 구체적 사항을 보조사업자에게 문서로 통지하여 보조사업자로서 성실히 사업을 수행토록 하여야 함에도 2020년 국악문화체육과에서 교부결정하여 학산면으로 통보한 정월대보름 달집태우기 행사 보조금 외 6건에 대하여 보조사업자에게 공문으로 사업내용을 안내하지 않는 등 보조금 관리를 소홀히 한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 5 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 지출원 부재시 직무대리 미지정

【현 황】

○ 지출원 부재 시 직무대리 미지정 지급명령 승인 현황

(단위:원)

지출원	부재일	지급명령승인		지출금액	비고
		지급번호	건수		
합 계			15	26,847,520	
이**	2018.06.29.	65~70	6	19,071,810	재배정
이**	2018.06.29.	319~327	9	7,775,710	

【위법부당사항】

○ 「영동군 예산 및 기금의 회계관리에 관한 규칙」 제2조 제3항에 따르면 회계관계공무원이 휴가·출장 등 사고로 인하여 그 직무를 수행할 수 없을 경우에는 「영동군 지방공무원 직무대리 규칙」에 따라 그 직을 대리하도록 된 공무원이 대리하도록 되어 있음.

○ 그럼에도, 학산면에서는 위 현황과 같이 2018. 6. 29.에 지출원 부재시 대리자를 지정하지 않고 지방재정관리시스템을 이용하여 총 15건에 대한 지급명령을 승인하여 지출을 한 사실이 있음.

【처분내용】

○ 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 6 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 이장 월정수당 지급업무 소홀

【현 황】

○ 수당지급 지연내역

(단위:천원)

적 요	채 권 자	지급명령 번호	지급일	지급액	비고
2018년 4월 이장수당 지급	한** 외 26	149	2018.04.17.	5,400	
2018년 5월 이장수당 지급	한** 외 26	221	2018.05.17.	5,400	
2018년 6월 이장수당 지급	한** 외 26	268	2018.06.14.	5,400	
2018년 7월 이장수당 지급	한** 외 26	366	2018.07.19.	5,400	
2018년 9월 이장수당 지급	한** 외 26	432	2018.09.18.	5,400	
2018년 11월 이장수당 지급	한** 외 26	541	2018.11.16.	5,400	
2018년 12월 이장수당 지급	한** 외 26	613	2018.12.17.	5,400	
2019년 1월 이장수당 지급	박** 외 26	24	2019.01.17.	5,400	
2019년 3월 이장수당 지급	박** 외 26	99	2019.03.18.	5,400	
2020년 3월 이장수당 지급	박** 외 26	151	2019.03.24.	8,100	

【위법부당사항】

- 영동군 이장의 임무와 실비변상에 관한 조례 제4조(실비변상)에 따라 이장에게는 임무수행에 소요되는 실비로 예산의 범위안에서 월정수당을 지급하고 월정수당은 읍면 공무원 보수지급일(*지방 공무원 보수규정 제19조에 따라 매월 20일)에 지급함을 원칙으로 함.
- 그럼에도, 학산면에서는 2018년 4월 외 9건의 이장 월정수당을 지급하면서, 공무원 보수 지급일인 20일에 지급하지 않고 조기 또는 지연 지급하여 이장 월정수당 지급업무를 소홀히 한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 7 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 부서운영업무추진비 집행 소홀

【현 황】

○ 부서운영업무추진비 부적정 집행현황

[단위 : 원]

지급일자	적요	집행액	지급방법	지급처	지급과목	해소과목
합 계	10건	440,000				
2018.09.06.	주민실종 수색반 식대	44,000	계좌이체	-	부서운영	사무관리비
2019.01.08.	옷걸이 구입	226,000	계좌이체	-	부서운영	사무관리비
2020.01.17.	직원회식(교통비)	20,000	현금	-	부서운영	-
2020.01.20.	열쇠복사	4,000	카드결제	-	부서운영	사무관리비
2020.02.12.	밀대구입	20,000	카드결제	-	부서운영	사무관리비
2020.04.02.	벽지 구입(청사 청소)	10,000	카드결제	-	부서운영	사무관리비
2020.04.03.	민방위복 구입	26,000	계좌이체	-	부서운영	사무관리비
2020.06.17.	회식에 따른 교통비 지급	20,000	현금	-	부서운영	-
2020.06.23.	의자 수리비	20,000	카드결제	-	부서운영	사무관리비
2020.07.09.	화분 구입	50,000	계좌이체	-	부서운영	-

【위법부당사항】

○ 「지방자치단체 업무추진비 집행에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 예산편성 운영기준」에 따르면 지방자치단체 소속 행정기관의 장의 업무추진비를 집행하는 회계관계공무원 및 업무추진비 집행 공무원은 규정된 직무활동에 대하여 업무추진비를 집행하여야 하며, 부서

운영업무추진비는 “통상적인 실·과·소 조직운영에 소요되는 부서운영업무추진을 위한 제잡비로서 전체직원의 사기양양과 실·과·소 운영을 위한 소규모 소요에 충당하는 경비로 실과소장의 활동경비로는 사용할 수 없다” 고 규정하고 있음.

- 이에, 부서운영업무추진비는 자치단체 직제에 반영된 부서형태를 유지하는 기관의 보조운영경비로 부서운영을 위한 통상적인 공통 경비에 한해서 충당할 수 있도록 정액으로 지급하여 집행이 가능하나, 부서장의 활동경비나 소수의 일부직원을 위한 경비 등으로는 집행할 수 없음.
- 그러나, 학산면에서는 통상적인 업무추진을 위해 전체 직원의 사기 양양을 위한 경우에만 부서운영업무추진비를 집행하여야 함에도 “주민실종 수색반 식대” 외 6건에 대하여 청사관리운영경비 또는 기본경비의 사무관리비로 집행하지 않은 채 예산을 잘못 집행하였으며, “직원회식(교통비)” 외 2건은 전체 직원의 사기양양이 아닌 특정인을 위해 집행하는 등 부서운영업무추진비의 목적과 다르게 사용하는 등 업무추진비를 부적정하게 집행한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 8 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 시정

【재정상 조치】 회수 154,070원

【신분상 조치】 없음

【제 목】 시간외근무수당 지급업무 소홀

【현 황】

○ 비상근무 미준수 내역

근무일자	직급	성명	휴일	근무	출근	퇴근	미준수	적정	비고
			구분	구분	시간 (분)	시간 (분)	시간 (분)	시간 (분)	
2018-03-18	**6급	F	일요일	현업	9:50	18:00	10	480	산불비상근무
2018-04-22	**7급	Y	일요일	현업	9:13	18:00	47	480	산불비상근무
2018-05-19	**9급	Z	토요일	현업	10:18	18:00	222	240	산불비상근무
2018-05-26	**6급	AA	토요일	현업	9:04	18:13	69	480	선거업무추진
2018-11-03	**7급	J	토요일	현업	9:12	18:00	48	480	산불비상근무
2019-02-09	**7급	I	토요일	현업	11:07	18:00	173	240	산불비상근무
2019-02-10	**7급	Y	일요일	현업	9:48	18:00	12	480	산불비상근무
2019-02-16	**7급	Y	토요일	현업	9:43	18:00	17	480	산불비상근무
2019-02-24	**7급	Y	일요일	현업	9:26	18:00	34	480	산불비상근무
2020-11-01	**9급	T	일요일	현업	10:01	18:00	239	240	산불비상근무

○ 시간외근무수당 과오지급 내역

[단위 : 시간, 원]

직급	성명	단가	실지급내역				적정지급내역				차액	비고
			기본	초과	합계	금액	기본	적정 초과	합계	금액		
합계			90	309	399	4,156,930	90	296	386	4,035,380	154,070	
**6급	F	11,401	10	16	26	296,420	10	15	25	285,020	11,400	2018. 3월
**7급	Y	10,299	10	24	34	350,160	10	23	33	339,860	10,300	2018. 4월
**9급	Z	8,359	10	20	30	250,770	10	16	26	217,330	33,440	2018. 5월
**6급	AA	11,401	10	35	45	513,040	10	34	44	501,640	11,400	2018. 5월
**7급	J	10,299	10	29	39	401,660	10	28	38	391,360	10,300	2018.11월
**7급	I	10,509	10	59	69	725,120	10	56	66	693,590	31,530	2019. 2월
**7급	Y	10,509	10	39	49	514,940	10	38	48	504,430	10,510	2019. 2월
**9급	T	8,798	10	17	27	237,540	10	13	23	202,350	35,190	2020.11월

【위법부당사항】

- 근무명령에 의하여 규정된 근무시간외에 근무한 자에 대하여는 예산의 범위 안에서 시간외근무수당을 지급하며, 지급기준, 방법 등에 대해서는 『지방공무원보수업무 등 처리지침』에 따라 개인별, 초과근무일별 초과근무 사전명령에 따라 근무한 경우에 지급함을 원칙으로 하며, 초과근무한 자는 근무종료 후 지문인식 등을 통해 초과근무 내역을 확인하여야 함.
- 산림과에서 2017. 2. 17일 시행한 「산불방지대책 비상근무에 대한 시간외근무수당 상한 시간 적용 알림」 공문에 의하면(매년 시행), 읍면에서 산불방지대책에 따른 비상근무 시 휴일 및 토요일에 근무할 경우 10:00~18:00까지 근무를 하면 8시간 시간외근무수당을 적용하고, 근무명령을 받은 자가 정해진 근무시간을 준수하지 않을 경우 상한시간을 미적용(휴일 및 토요일 4시간 적용)하도록 규정하고 있음.
- 또한, 행정과의 선거업무 수행과 관련하여 투·개표사무에 종사하는 것 이외에 선거업무와 관련하여 시간외근무한 경우 및 안전관리과의 태풍 등 자연재난에 따른 비상근무의 경우에는 읍면에서 편성한 근무자 명단 등에 대하여 평일근무 시 대체휴무 및 휴일근무 시 대체휴무 또는 일일 상한시간 8시간으로 월 70시간 범위 내 시간외 근무수당을 인정하고 있음.
- 그러나, 학산면에서는 [현황1]과 같이 **6급 F 외 6명에 대하여 상한시간을 초과하여 초과근무를 현업으로 신청하거나 비상근무 시간을 준수하지 않았음에도 [현황2]와 같이 과다하게 산정된 시간외근무수당 154,070원을 행정과(2020.8월 이후부터 재무과)에 제출하여 지급하도록 한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 과오지급된 수당 154,070원을 회수하시고, 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 9 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 시정

【재정상 조치】 회수 180,000원

【신분상 조치】 없음

【제 목】 시설공사 하자검사 추진 소홀

【현 황】

○ [붙임1] 2020년 하반기 ‘서곡(본동) 마을안길정비공사’ 외 73건

【위법부당사항】

○ 지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령 제69조(담보책임의존속기간) 및 제70조(하자검사) 규정에 따라 지방자치단체의 장 또는 계약담당자는 시설공사를 완료한 때에는 담보책임의존속기간 중 연 2회이상 정기적으로 하자를 검사하거나 소속 공무원에게 그 사무를 위임하여 검사하게 하여야 하며 하자담보 책임기간 만료일로부터 14일 이내에 최종검사를 하여야 한다.

○ 그런데 학산면에서는 「서곡(본동) 마을안길정비공사」 외 73건에 대하여 2020년 하반기 하자검사를 실시하지 않았으며, 같은 기간 하자담보 책임기간 만료일로부터 14일 이내에 별도로 시행해야 하는 최종검사를 실시하지 않는 등 시설공사 준공에 따른 사후 관리를 소홀히 한 사실이 있음.

【처분내용】

○ 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

[붙임]

정기 하자검사 대상 내역

<2020년 하반기>

연번	공사명	도급자	도금액 (원)	준공일	하자보증기간		비고
					시작일	종료일	
합계	74건						
1	서곡(본동) 마을안길정비공사	-	8,139,000	2017-07-19	2017-07-18	2020-07-17	
2	장항 농로포장 및 배수로 정비공사	-	12,940,000	2018-04-23	2018-04-26	2021-04-25	
3	조령 농로 및 배수로 정비공사	-	9,990,000	2018-05-01	2018-05-08	2021-05-07	
4	상시(신촌) 농로포장공사	-	6,270,000	2018-04-12	2018-04-25	2021-04-24	
5	모리 배수로설치공사	-	6,283,000	2018-05-23	2018-05-29	2021-05-28	
6	서곡마을 농로포장공사	-	9,080,000	2018-05-24	2018-05-24	2021-05-23	
7	모정 마을안길 정비공사	-	12,220,000	2018-05-01	2018-05-08	2021-05-07	
8	학산(입석) 농로포장공사	-	8,300,000	2018-04-19	2018-04-25	2021-04-24	
9	지내마을 농로정비공사	-	4,274,820	2018-06-18	2018-06-20	2021-06-19	
10	박계리 농로 및 배수로정비공사	-	6,989,150	2018-06-18	2018-06-22	2021-06-21	
11	내삼정 농로포장 및 배수로정비공사	-	10,474,750	2018-06-07	2018-06-12	2021-06-11	
12	지내리(아래삼박골)농로확포장공사	-	7,373,980	2018-11-19	2018-11-23	2021-11-22	
13	아평2리(사마니) 세천정비공사	-	6,787,410	2018-06-26	2018-06-27	2021-06-26	
14	모리 농로 및 배수로 정비공사	-	5,082,310	2018-12-04	2018-12-06	2021-12-05	
15	상지(재실말)배수로 정비공사	-	5,995,600	2018-12-04	2018-12-06	2021-12-05	
16	철동 소라테 식생블럭 설치공사	-	7,949,090	2018-12-19	2018-12-19	2021-12-18	
17	서곡 농로 및 배수로 정비공사	-	11,747,270	2018-12-21	2018-12-24	2021-12-23	
18	모리 배수로 정비공사공사	-	10,090,330	2018-12-21	2018-12-24	2020-12-23	
19	서산(당곡) 농로포장공사	-	5,779,900	2018-12-19	2018-12-19	2021-12-18	
20	도덕·박계 농로포장공사	-	6,052,020	2018-12-19	2018-12-19	2021-12-18	
21	삼정(박계)마을 시설물 보수공사	-	8,727,620	2018-12-20	2018-12-21	2021-12-20	
22	도덕마을 농로배수시설 정비공사	-	7,676,660	2018-12-05	2018-12-06	2021-12-05	
23	철동(동기넘어)농로포장공사	-	5,829,580	2019-04-19	2019-04-26	2022-04-25	
24	지내리 농로정비 및 배수로정비공사	-	9,001,060	2019-04-01	2019-04-03	2021-04-02	
25	모리마을 농로포장공사	-	7,564,410	2019-04-15	2019-04-18	2022-04-17	
26	하지(따박골)옹벽 및 배수로정비공사	-	12,169,340	2019-04-29	2019-05-03	2021-05-02	
27	모리(구수골) 세천정비공사	-	10,757,000	2019-05-24	2019-05-28	2021-05-27	
28	마곡(새터) 옹벽블록공사	-	7,751,350	2019-04-23	2019-04-26	2021-04-25	
29	압치 농로 및 배수로정비공사	-	7,980,170	2019-05-20	2019-05-21	2021-05-20	
30	상지(먹골) 배수로정비공사	-	5,475,000	2019-06-03	2019-06-05	2021-06-04	
31	학산천제방(박계~원당)농로포장공사	-	6,159,620	2019-05-27	2019-06-04	2022-06-02	
32	도덕, 하시마을 농로 및 배수로정비공사	-	9,781,680	2019-06-25	2019-06-27	2021-06-26	
33	모리 섬밭골 배수로 정비공사	-	9,360,000	2019-07-12	2019-07-17	2021-07-16	
34	모정마을 안길 및 농로포장공사	-	11,573,780	2019-06-27	2019-07-01	2021-06-30	
35	모리 박쥐동굴 가는길 블록설치공사	-	12,207,000	2019-07-12	2019-07-17	2021-07-16	

연번	공 사 명	도 급 자	도급액 (원)	준공일	하자보증기간		비 고
					시작일	종료일	
36	하시(모지내) 배수로 정비공사	-	11,948,320	2019-07-15	2019-07-15	2021-07-14	
37	아평2구 마을안길 정비공사	-	8,721,840	2019-08-28	2019-09-02	2021-09-01	
38	무가동 농로포장공사	-	8,792,000	2019-07-12	2019-07-17	2021-07-16	
39	아평 톱골 농로 및 배수로 정비공사	-	19,848,860	2019-07-26	2019-07-26	2022-07-25	
40	서곡 낙석방지시설 설치공사	-	12,865,130	2019-07-26	2019-07-26	2022-07-25	
41	내삼정 세천 식생블럭 설치공사	-	8,533,340	2019-08-15	2019-08-22	2021-08-21	
42	마곡 뚝방 옹벽블록 포장공사	-	13,624,980	2019-07-22	2019-07-23	2022-07-22	
43	공암,지내 식생블록 및 안길포장공사	-	11,811,210	2019-08-19	2019-08-23	2022-08-22	
44	하시천 하상정비사업	-	7,731,700	2019-08-28	2019-09-02	2021-09-01	
45	면청사 보수 및 방수공사	-	138,456,930	2019-11-22	2019-11-28	2021-11-27	
46	마곡마을 옹벽블록 및 농로포장공사	-	13,292,080	2019-08-20	2019-08-26	2022-08-25	
47	용산마을아래 배수로정비공사	-	5,927,000	2019-09-03	2019-09-05	2021-09-04	
48	봉암,평촌마을 가드레일 및 옹벽블록 설치공사	-	12,074,430	2019-09-23	2019-09-25	2022-09-24	
49	상지마을(먹골) 박스교량설치공사	-	11,387,520	2019-09-25	2019-09-27	2022-09-26	
50	황산(무가동위)농로포장공사	-	7,501,000	2019-09-03	2019-09-05	2022-09-04	
51	삼정.압치 세천 및 배수로 정비공사	-	11,992,360	2019-11-21	2019-11-25	2021-11-24	
52	평촌.박계 농로 및 배수로정비공사	-	11,987,820	2019-11-19	2019-11-25	2021-11-25	
53	상시(시항골) 식생블럭 설치공사	-	12,322,040	2019-12-05	2019-12-06	2021-12-05	
54	도덕(큰문옥골) 세천정비공사	-	9,136,380	2019-11-01	2019-11-05	2021-11-04	
55	학산.서산 배수로 및 옹벽블럭 설치공사	-	11,017,480	2019-11-20	2019-11-25	2021-11-24	
56	상지 농로포장공사	-	6,848,050	2019-11-19	2019-11-26	2022-11-25	
57	광평 농로 블록 설치공사	-	12,310,640	2019-12-04	2019-12-06	2021-12-06	
58	용산 농로포장공사	-	18,579,360	2019-12-04	2019-12-06	2022-12-05	
59	삼정, 철동마을 농로 및 배수로 설치공사	-	14,250,000	2019-12-17	2019-12-19	2022-12-18	
60	아암 농로 및 옹벽블럭 설치공사	-	13,238,080	2019-12-16	2019-12-19	2021-12-18	
61	마곡리(아래뜰) 배수로 정비공사	-	11,800,000	2020-05-04	2020-05-06	2022-05-05	
62	아평 축대, 농로포장공사	-	12,865,200	2020-04-17	2020-04-17	2022-04-16	
63	도덕리(큰문옥골) 세천정비공사	-	11,037,150	2020-05-28	2020-04-28	2022-04-28	
64	삼정리(마을입구) 소교량 설치공사	-	12,303,370	2020-04-29	2020-05-06	2023-05-05	
65	당곡마을안길 정비공사	-	11,983,770	2020-05-25	2020-03-25	2022-03-24	
66	평촌, 상시3길 배수로정비공사	-	18,388,570	2020-04-23	2020-04-23	2022-04-22	
67	공암마을안길 안전시설물설치공사	-	5,777,040	2020-05-04	2020-05-06	2023-05-05	
68	삼정리(저건너뜰) 농로정비공사	-	12,533,180	2020-05-04	2020-05-04	2022-05-03	
69	아평1리 마을안길 및 배수로 정비공사	-	12,310,000	2020-06-04	2020-04-20	2022-04-19	
70	범화리(사마니고개)농로사면 정비공사	-	12,241,590	2020-05-25	2020-05-27	2022-05-26	
71	모리(박쥐동굴) 세천정비공사	-	13,385,260	2020-06-03	2020-06-08	2022-06-07	
72	면청사 지붕층 전기공사	-	19,601,000	2020-05-12	2020-05-12	2021-05-11	
73	면청사 배수로정비 및 유지보수 공사	-	17,916,510	2020-07-01	2020-07-10	2022-07-09	
74	장항리(여의티골) 농로포장공사	-	10,810,000	2020-08-20	2020-07-09	2022-07-08	

【 일련번호 : 10 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 대형폐기물 처리 수수료 세입조치 소홀

【현 황】

○ 자연처리내역(감사대상 기간 중 2020년도 신고분 표본 추출)

연번	신고일	신고자	수납일	지연일	비고
1	2020.01.29.	정**	2020.03.16.	32	
2	2020.01.30.	송**	2020.03.16.	31	
3	2020.02.05.	이**	2020.02.07.	1	
4	2020.02.14.	강**	2020.02.19.	2	
5	2020.03.10.	최**	2020.03.16.	3	
6	2020.03.12.	이**	2020.03.16.	1	
7	2020.03.24.	김**	2020.03.26.	1	
8	2020.03.24.	신**	2020.03.26.	1	
9	2020.03.26.	박**	2020.04.03.	5	
10	2020.03.31.	홍**	2020.04.03.	2	
11	2020.04.01.	정**	2020.04.03.	1	
12	2020.04.04.	정**	2020.04.07.	2	
13	2020.04.10.	이**	2020.04.17.	3	
14	2020.04.13.	임**	2020.04.17.	2	
15	2020.04.10.	양**	2020.04.17.	3	
16	2020.04.13.	권**	2020.04.17.	2	
17	2020.04.21.	성**	2020.04.23.	1	
18	2020.04.28.	양**	2020.05.04.	2	
19	2020.04.29.	홍**	2020.05.04.	1	
20	2020.05.06.	이**	2020.05.08.	1	
21	2020.05.06.	이**	2020.05.08.	1	
22	2020.05.28.	공**	2020.06.02.	2	
23	2020.05.28.	손**	2020.06.02.	2	
24	2020.08.06.	이**	2020.08.14.	5	
25	2020.08.11.	이**	2020.08.14.	2	

연번	신고일	신고자	수납일	지연일	비고
26	2020.09.07.	최**	2020.09.09.	1	
27	2020.09.17.	이**	2020.09.22.	2	
28	2020.09.18.	김**	2020.09.22.	1	
29	2020.10.08.	김**	2020.10.13.	1	
30	2020.10.13.	성**	2020.10.15.	1	
31	2020.10.15.	전**	2020.10.20.	2	
32	2020.10.26.	공**	2020.10.30.	3	
33	2020.10.27.	서**	2020.10.30.	2	
34	2020.10.28.	전**	2020.10.30.	1	
35	2020.11.02.	전**	2020.11.05.	2	
36	2020.11.03.	이**	2020.11.05.	1	
37	2020.11.11.	전**	2020.11.16.	2	
38	2020.11.12.	노**	2020.11.16.	1	
39	2020.11.17.	양**	2020.11.20.	2	
40	2020.11.20.	이**	2020.11.25.	2	
41	2020.11.23.	임**	2020.11.25.	1	
42	2020.11.23.	성**	2020.11.25.	1	
43	2020.12.01.	이**	2020.12.09.	5	
44	2020.12.03.	곽**	2020.12.09.	3	
45	2020.12.09.	김**	2020.12.15.	3	
46	2020.12.11.	여**	2020.12.15.	1	
47	2020.12.11.	최**	2020.12.15.	1	
48	2020.12.16.	성**	2020.12.22.	3	
49	2020.12.18.	공**	2020.12.22.	1	
50	2020.12.24.	이**	2020.12.29.	1	

【위법부당사항】

- 「영동군 폐기물 관리 조례」 제5조에 따르면 대형폐기물은 주소, 성명, 배출일시, 폐기물명, 수량 등을 거주지 읍장·면장에게 신고하여 별표2에 따른 대형폐기물 처리수수료를 납부한 후 별표6의 대형폐기물 스티커를 부착하여 배출토록 되어 있음.
- 아울러, 「지방회계법」 제22조(수납기관)에 따르면 수입금출납원이 지방세와 그 밖의 세입을 직접 수납할 때에는 지체 없이 그 수납금을 해당 지방자치단체의 금고에 납입하여야 하며, 같은 법 시행령 제21조(수입금의 납입)에 따르면 법 제22조제2항에 따라 수입금

출납원이 지방세 또는 그 밖의 세입금을 직접 수납한 경우에는 다음 각 호에서 정한 날까지 법 제38조제1항에 따라 지정된 금고(金庫)에 납입하여야 한다고 규정하고 있음.

1. 금고의 소재지에서 수납한 경우: 수납한 날의 다음 날
2. 그 밖의 경우: 수납한 날부터 5일이 되는 날

- 그럼에도, 학산면에서는 민원인에게 대형폐기물 배출 신고필증을 교부하고 징수한 수수료를 즉시 징수결의 절차를 거쳐 수납한 날의 다음 날에 금고에 납입하여 세입처리 하여야 함에도 감사대상기간 중 2020년도에만 총 50건의 수입금 납입을 지연하여 처리한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 11 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 인감대장 이송업무 소홀

【현 황】

○ 이송지연내역

연번	전출일	대상자성명	이송일	지연일	비고
1	2019.05.24.	이**	2019.05.31.	2	
2	2019.11.08.	남**	2019.11.14.	1	
3	2019.12.12.	현**	2019.12.19.	2	
4	2019.12.31.	이**	2020.01.13.	5	
5	2020.01.02.	백**	2020.01.13.	4	
6	2020.01.03.	김**	2020.01.13.	3	
7	2020.01.06.	조**	2020.01.14.	3	
8	2020.01.06.	전**	2020.01.14.	3	
9	2020.01.08.	이**	2020.01.16.	3	
10	2020.01.10.	전**	2020.01.22.	5	
11	2020.01.10.	신**	2020.01.22.	5	
12	2020.01.10.	한**	2020.01.22.	5	
13	2020.01.14.	여**	2020.01.22	3	
14	2020.02.11.	조**	2020.02.18.	2	
15	2020.03.06.	이**	2020.03.16.	3	
16	2020.04.01.	전**	2020.04.13.	5	
17	2020.04.03.	양**	2020.04.13.	7	
18	2020.04.06.	정**	2020.04.13.	2	
19	2020.04.07.	남**	2020.04.17.	4	
20	2020.04.10.	김**	2020.04.17.	1	
21	2020.04.10.	권**	2020.04.14.	1	
22	2020.04.13.	서**	2020.04.20.	1	
23	2020.04.29.	윤**	2020.05.06.	1	
24	2020.05.07.	허**	2020.05.13.	1	
25	2020.05.19.	이**	2020.05.25.	1	
26	2020.06.03.	길**	2020.06.09.	1	
27	2020.06.03.	여**	2020.06.09.	1	
28	2020.06.19.	강**	2020.06.26.	2	
29	2020.06.19.	김**	2020.06.26.	2	
30	2020.06.22.	박**	2020.06.26.	1	
31	2020.06.30.	이**	2020.07.06.	1	
32	2020.07.20.	박** 외 1	2020.07.27.	2	

연번	전출일	대상자성명	이송일	지연일	비고
33	2020.07.21.	전**	2020.08.03.	6	
34	2020.07.22.	박**	2020.08.03.	5	
35	2020.08.06.	정**	2020.08.14.	3	
36	2020.08.25.	황**	2020.09.02.	2	
37	2020.10.05.	주**	2020.10.13.	2	
38	2020.10.30.	김**	2020.11.17.	9	
39	2020.12.17.	김** 외 1	2020.12.23.	1	
40	2020.12.17.	박**	2020.12.23.	1	
41	2020.12.17.	정**	2020.12.23.	1	

○ 전산시스템 관리 부적정 내역

전출일	대상자성명	부적정사항	비고
2018.06.19.	유**	등기번호 미입력	
2019.11.01.	조** 외 1	등기번호 미입력	
2019.11.04.	박**	등기번호 미입력	

【위법부당사항】

- 「인감증명법 시행령」 제5조의3(인감대장의 이송) 제1항에 따르면 인감을 신고한 자 또는 인감이 말소된 자가 주소를 변경한 때에는 그 인감대장을 관리하는 구증명청은 관련공부의 이송요청을 받은 날부터 3일 이내에 그 신고자 또는 말소자의 인감대장을 관련공부와 함께 밀봉하여 신증명청에 이송하여야 함.
- 또한 「인감증명 사무편람」에 따르면 인감대장 및 관련공부를 이송할 때에는 등기우편으로 하며, 구증명청은 등기우편 발송 후 등기번호를 인감전산시스템에 기록관리 하여야 함.
- 그럼에도, 학산면에서는 2019. 5. 24. 전출자 이** 외 40명의 인감대장을 1일에서 최대9일까지 지연 발송하였으며, 2018. 6. 19. 전출자 유** 외 2건의 전산시스템에 등기번호를 입력하지 않는 등 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 12 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 이륜자동차(변경)사용신고 등 업무처리 소홀

【현 황】

○ 붙임내역 참조

【위법부당사항】

- 자동차관리법 제48조제1항 규정에 따르면 국토교통부령으로 정하는 이륜자동차를 취득하여 사용하려는 자는 국토교통부령으로 정하는 바에 따라 시장·군수·구청장에게 사용신고를 하고 이륜자동차 번호의 지정을 받아야 한다라고 규정되어 있으며,
- 자동차관리법 시행규칙 제99조제1항에 따르면 이륜자동차 사용신고 시 구비할 서류의 종류를 소유권을 증명하는 서류, 별지 제63호의2 서식의 이륜자동차제작증(신규로 제작·조립한 이륜자동차에 한한다.), 별지 제72호의2서식의 이륜자동차실측확인서, 관세법 시행령 제116조 제2항에 따른 수입신고필증 또는 이를 대신할 세관의 증명서, 이륜자동차 폐지신고증명서라고 규정하고 있음.
- 또한, 같은 법 시행규칙 제103조에 따르면 이륜자동차사용신고를 폐지하고자 하는 때에는 이륜자동차폐지신고신고서와 함께 이륜자동차사용신고필증, 이륜자동차번호판, 경찰관서에서 발급하는 분실 또는 도난신고확인서, 폐지신고사유를 증명하는 서류를 첨부하여 시장·군수 또는 구청장에게 제출하여야 한다고 되어 있고, 이륜자동차사용신고필증의 경우 신청인이 행정정보공동이용 동의서에 날인을 한 경우 담당공무원이 직접 확인을 하도록 되어 있으며,

- 인지세법 제8조(납부)에 따라 인지세는 과세문서에 「수입인지에 관한 법률」 제2조제2항제1호에 따른 종이문서용 전자수입인지를 첨부하여 납부하도록 규정하고 있으며, 같은 법 제10조(소인)의 규정에 의하면 종이문서용 전자수입인지를 첨부하는 경우 「수입인지에 관한 법률」 제3조제2항에 따른 전자수입인지업무대행기관이 제공하는 정보통신망(www.e-revenuestamp.or.kr)에 종이문서용 전자수입인지를 사용하였음을 입력하는 방식으로 소인하여야 한다고 규정하고 있음.
- 그러나, 학산면에서는 감사일 현재까지 [붙임] 현황에서와 같이 이륜자동차(변경)사용신고 시 구비서류(양도·양수증명서 작성(기재사항, 날인, 계약일자 등) 소홀, 첨부서류 누락 등 다수)를 제대로 확인하지 않거나 적절한 민원처리절차를 이행하지 않은 채 이륜자동차업무를 처리하였고, 이륜자동차사용폐지신고 시 서식이 개정(자동차관리법 시행규칙 [별지 제68호서식] 2017.10.26.)되었음에도 개정 전 서식과 혼용하여 사용하거나 개정 서식에 따라 행정정보 공동이용 동의(행정정보 공동이용 미동의자 다수)를 받아 전산정보 확인이 가능하게 되었음에도 불필요한 서류(이륜자동차사용신고필증 분실에 따른 소유인 각서)를 추가로 징구하였으며, 특히, 신고서류를 접수한 후 신고·수리하면서 인지세법에 따라 정부수입인지 발행을 확인하고 전자수입인지를 접수한 경우에는 전자적 소인 처리하여 전자수입인지가 “사용” 되었음을 확인했어야 하나 징구된 정부수입인지(전체)에 대해 전자적 소인 처리를 확인하지 않거나 인지세를 납부하지 않았음에도 보완 요청을 하지 않는 등 이륜자동차 업무처리를 소홀히 한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

[붙임] 이륜자동차 구비서류 미비현황

신고일	신고 사항	신청인		차량번호	비고
		주소	성명		
2018.01.02.	변경 신고	-	전**	충북영동 자18**	인지세 미납
2018.07.23.	사용 신고	-	성**	충북영동 자24**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 이륜자동차사용신고필증 소유자 성명 오기 (향후 직권정정 : 성** → 성**)
2018.07.31.	사용 신고	-	김**	충북영동 자24**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 기재사항 누락
2018.10.04.	사용 신고	-	박**	충북영동 자24**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 기재사항 누락
2019.01.09.	변경 신고	-	김**	충북영동 자22**	인지세 미납
2019.05.13.	사용 신고	-	강**	충북영동 자24**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 기재사항 누락
2019.06.25.	사용 신고	-	정**	충북영동 자24**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 기재사항 누락
2019.06.28.	변경 신고	-	전**	충북영동 자23**	인지세 미납
2019.07.16.	변경 신고	-	전**	충북영동 자22**	인지세 미납
2019.08.07.	사용 신고	-	전**	충북영동 자24**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 기재사항 누락
2020.01.31.	사용 신고	-	이**	충북영동 자24**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 기재사항 누락
2020.02.05.	사용 신고	-	이**	충북영동 자24**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 기재사항 누락
2020.02.24.	폐지 신고	-	김**	충북영동 자24**	민원서류 처리 부적정 (변경신고를 통한 상속 이후 폐지신고) ※ 위임장 위임인(땅자) 서명 부적정
2020.03.05.	폐지 신고	-	김**	충북영동 자10**	민원서류 처리 부적정 (변경신고를 통한 상속 이후 폐지신고) ※ 상속포기서 증빙서류 미비, 민원 미등록
2020.03.31.	변경 신고	-	백**	충북영동 자24**	인지세 미납 양도증명서(지분양도·양수) 누락
2020.04.23.	사용 신고	-	현**	충북영동 자24**	구비서류 없음 (소유권을 증명하는 서류) 정부수입인지 전자적 소인 미처리
2020.05.08.	사용 신고	-	이**	충북영동 자24**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 기재사항 누락
2020.05.18.	변경 신고	-	김**	충북영동 자24**	인지세 미납
2020.06.12.	변경 신고	-	성**	충북영동 자23**	인지세 미납
2020.06.12.	변경 신고	-	전**	충북영동 자23**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 민원서류 처리 부적정 (변경신고를 통한 상속 이후 폐지신고) ※ 상속포기서 증빙서류 미비, 민원 미등록

신고일	신고 사항	신 청 인		차량번호	비 고
		주 소	성 명		
2020.06.15.	폐지 신고	-	이**	충북영동 차11**	구비서류 없음 (이륜자동차사용신고필증 등의 증명서류) ※ 민원 미등록
2020.07.15.	사용 신고	-	이**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양도인 날인 누락
2020.07.27.	변경 신고	-	박**	충북영동 자23**	인지세 미납
2020.07.29.	변경 신고	-	한**	충북영동 자24**	인지세 미납
2020.07.29.	변경 신고	-	한**	충북영동 자22**	인지세 미납
2020.09.10.	사용 신고	-	송**	충북영동 자25**	인지세 미납
2020.09.14.	사용 신고	-	이**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양도인 날인 누락
2020.09.14.	사용 신고	-	남**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 이륜자동차 제작증 양수인 기재사항 누락
2020.09.17.	사용 신고	-	권**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 이륜자동차 제작증 양수인 기재사항 누락 ※ 위임장 징구 누락
2020.09.23.	변경 신고	-	천**	충북보은 다56**	인지세 미납 양도증명서 양도인 날인 누락
2020.09.28.	사용 신고	-	강**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 날인 누락
2020.11.12.	사용 신고	-	김**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 날인 누락
2020.11.25.	변경 신고	-	권**	충북영동 사21**	인지세 미납 양도증명서 양도인 날인 누락
2020.11.30.	사용 신고	-	이**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 이륜자동차 제작증 양수인 기재사항 누락
2020.12.07.	사용 신고	-	김**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 이륜자동차 제작증 양수인 기재사항 누락
2020.12.16.	사용 신고	-	강**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양수인 날인 누락
2020.12.16.	사용 신고	-	이**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양도·양수인 날인 누락
2020.12.28.	사용 신고	-	황**	충북영동 자25**	정부수입인지 전자적 소인 미처리 양도증명서 양도·양수인 기재사항 등 누락

【 일련번호 : 13 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 시정

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 이륜자동차 변경(상속)신고 위반 과태료 부과업무 소홀

【현 황】

○ 이륜자동차 재사용신고 위반 현황

양수인	양도인	주소	차량번호	매매일	적정이전일	이전 신고일	지연기간
전**	한**	-	충북영동자 24**	2018.06.14.	2018.06.28.	2018.07.02.	4일

※ 소유권이 이전된 경우(매매) : 매매일로부터 15일 이내

○ 이륜자동차 변경(상속)신고 위반 현황

상속인	피상속인	주소	차량번호	사망일	적정상속일	상속일	지연기간
전**	전**	-	충북영동자 23**	2017.12.21.	2018.06.28.	2019.06.28.	366일
전**	박**	-	충북영동자 23**	2016.03.18.	2016.09.26.	2020.06.12.	1,356일

※ 소유권이 이전된 경우(상속) : 상속개시일이 속하는 달의 말일부터 6개월 이내

【위법부당사항】

○ 「자동차관리법」 제48조제2항에 따르면 이륜자동차의 소유자는 제1항에 따른 신고 사항 중 국토교통부령으로 정하는 변경 사항이 있거나 이륜자동차 사용을 폐지한 경우에는 시장·군수·구청장에게 신고하여야 하며, 같은 법 시행규칙 제101조에 따르면 이륜자동차의 소유자는 이륜자동차의 사용본거지, 소유자의 성명(명칭) 또는

주민등록번호가 변경되거나 이륜자동차의 소유권이 이전된 경우에는 정해진 기한 내(매매의 경우 매매일로부터 15일 이내, 상속의 경우 상속개시일이 속하는 달의 말일부터 6개월 이내, 기타의 경우 그 사유가 발생한 날로부터 15일 이내)에 별지 제65호서식의 이륜자동차신고사항변경신고서를 시장·군수 또는 구청장에게 제출하여야 한다고 규정하고 있음.

- 또한, 같은 법 제84조제4항6호의2에 따르면 같은 법 제48조제2항을 위반하여 이륜자동차의 변경 사항이나 사용 폐지를 신고하지 아니한 자에게는 50만원 이하의 과태료를 부과할 수 있고, 같은 법 시행령 제20조의 규정에 따르면 법 제84조제1항부터 제4항까지의 규정에 따른 과태료의 부과기준은 별표 2와 같다고 규정하고 있으며,
- 「질서위반행위규제법」 제16조(사전통지 및 의견제출등)제1항에 따라 행정청이 질서위반행위에 대해 과태료를 부과하고자 하는 때에는 미리 당사자에게 대통령령으로 정하는 사항을 통지하고 10일 이상의 기간을 정하여 의견을 제출할 기회를 주어야 한다고 규정하고 있음.
- 또한, 「영동군 사무위임 규칙」 제2조(권한재위임사항) 별표에 따르면 이륜자동차와 관련되어 권한이 재위임된 업무에 관한 과태료의 부과 및 징수업무는 읍·면장에 재위임한다고 규정하고 있음.
- 그러나, 학산면에서는 이륜자동차 변경(상속)신고 위반자 전** 외 2명의 이륜자동차사용신고사항변경신고서를 신고·수리하면서 위반행위에 대하여 과태료 부과에 대한 사전통지 및 의견제출 기회를 부여하지 않았으며, 감사일 현재까지 과태료를 부과하지 않는 등 과태료 부과업무를 소홀히 한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 누락된 과태료를 부과하시고, 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 14 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 2020년 여성농어업인 행복바우처 대상자 선정확인 소홀

【현 황】

○ 사업개요

- 사업기간 : 2020. 1월 ~ 12월
- 지원단가 : 1인당 연 18만원(도비 35.6%, 시군비 53.3%, 자담 11.8%)
- 사업주관 : 시장·군수
- 지원대상 : 도내지역에 거주하는 만 20세 이상 73세 미만 여성농어업인
- 지원내용 : 여성농어업인의 삶의 질 향상을 위한 여가 및 문화활동 비용 지원

○ 추진현황

- 2020.01.10. : 2020년도 사업 시행지침 통보(충청북도→영동군 농정과)
- 2020.01.11. : 사업 계획 수립(농정과)
- 2020.01.16. : 사업 시행 지침 알림(농정과→학산면)
- 2020.02.12. : 선정 심의위원회 개최(학산면)
- 2020.02.13. : 지원대상자 명단 제출(학산면→농정과)
- 2020.04.20. : 지원 확정자 명단 알림(농정과→학산면)
- 2020.04.20. : 바우처 카드 발급 의뢰(학산면→농협중앙회 영동군지부)

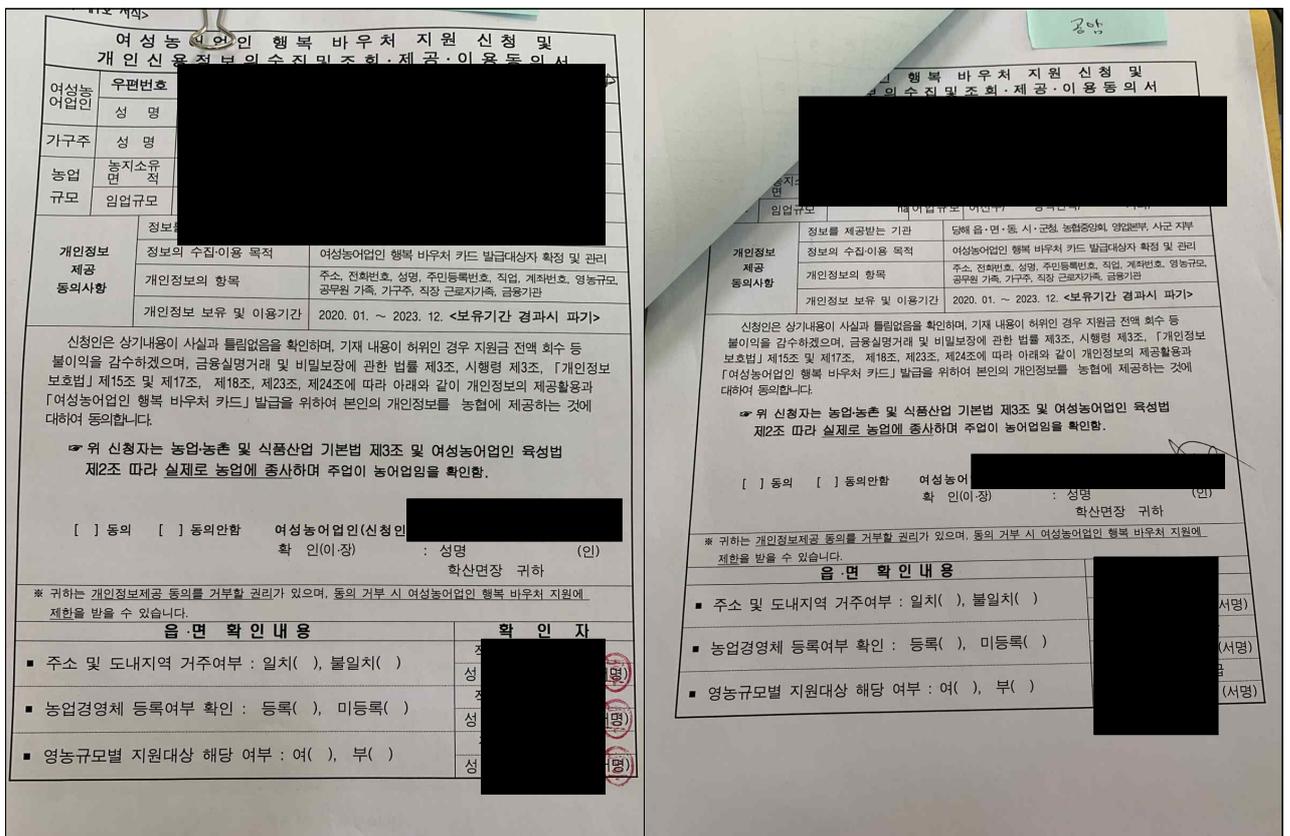
【위법부당사항】

- 「2020년 여성농어업인 행복바우처 시행지침(충청북도)」 및 「2020년 여성농어업인 행복바우처 지원사업 계획(영동군)」에

따르면 사업대상자는 영동군 내 거주자로 하고 희망자의 신청을 받아 적격여부를 검토 후 대상자로 확정토록 하는데, 이 때 농업인 여부, 거주여부 등 지원(제외) 대상여부에 대한 이장의 확인을 필 하여야 하고, 담당자는 대상자의 지방세 체납여부를 확인 후 체납이 있을 경우 지원이 제한됨을 설명하고 반드시 납부토록 안내 하여야 함.

○ 그럼에도 학산면에서는 아래와 같이 이장의 확인이 누락된 신청서를 접수하였고, 확인자(담당공무원) 날인 누락, 대상자의 지방세 체납여부를 확인하지 않는 등 대상자 선정 절차를 소홀히 한 사실이 있음.

※ 확인 누락 현황



【처분내용】

○ 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 15 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 시정

【재정상 조치】 회수 789,160원

【신분상 조치】 없음

【제 목】 소규모사업 제경비 정산 소홀

【현 황】

공 사 명	도급액 (천원)	도 급 자	계 약 일	착 공 일	준 공 일	회수금액 (원)	비고
계(2건)	25,110					789,160	제경비포함
모리 박쥐동굴 가는길 블록설치공사	12,800	-	2018.04.13	2019.05.28	2019.07.12	138,590	환경보전비, 건기대여
아평1리 마을안길 및 배수로정비공사	12,310	-	2018.04.25	2020.04.06	2020.04.20	650,570	보험료, 환경보전비 등

【위법부당사항】

- 「건설기술진흥법 시행규칙」 제61조(환경관리비의 산출 등) 규정에 따라 환경보전비를 산정하도록 하고 있으며, 환경보전비의 세부산출비용은 제3항 “별표8”의 기준에 의거 산출하고, 제2항의 규정에 의거 발주자 또는 감리원이 확인한 환경오염시설의 설치 및 운영에 소요되는 비용에 한하여 사용실적에 따라 정산하도록 규정하고 있으며,
- 「건설산업기본법」 제68조의3, 같은 법 시행령 제64조의3, 시행규칙 제34조의4 규정에 따르면, 건설공사의 도급계약(하도급계약을 포함) 당사자는 건설기계 대여대금 지급보증서 발급에 드는 금액을 건설공사의 도급금액 산출내역서에 산정·반영하여야 하고, 수급인 또는 하수급인은 건설기계 대여업자와 건설기계 대여계약을 체결한 경우 그 대금의 지급을 보증하는 보증서를 건설기계 대여업자에게 주도록 되어 있으며, 다만 발주자가 건설기계 대여대금을 직접 건설기계

대여업자에게 지불하기로 발주자·건설업자·건설기계 대여업자간 합의한 경우와 1건의 건설기계 대여계약 금액이 200만원 이하인 경우에는 발급을 면제하도록 규정하고 있음.

- 그런데 학산면에서는 「모리 박쥐동굴 가는길 블록설치공사」 외 1건에 대하여 원가계산서에 계상된 ‘환경보전비’, ‘건설기계대여대금지급 보증서발급수수료’ 등 제경비 사용이나 면제사항 여부를 알 수 있는 증빙서류를 건설업자가 제출하지 않았음에도 불구하고, 이를 확인하지 않고 정산 처리하여 789,160원(제경비 포함) 상당의 공사비를 과다하게 지급하였음.

【처분내용】

- 학산면장은 과다 지급된 공사대금 789,160원을 회수 하시고, 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.

【 일련번호 : 16 】

감사결과 처분서

【행정상 조치】 주의

【재정상 조치】 없음

【신분상 조치】 없음

【제 목】 소규모사업 준공신고서 검토 소홀

【현 황】

공 사 명	계약금액 (천원)	착공일	준공일	계약자		폐기물처리 계약물량	비 고
				상호	성명		
계(2건)	27,776						
서곡 농로 및 배수로 정비 공사	12,420	2018.11.02	2018.12.21	-	-	3톤	
장항(여의티) 및 상지(먹골) 배수로 및 농로포장공사	15,356	2020.09.23	2020.10.30	-	-	2톤	

【위법부당사항】

- 「건설기술진흥법」 제49조(건설공사감독자의 감독의무) 및 「건설공사사업 관리방식 검토기준 및 업무수행지침」 제118조(공사관련 서류 검토·보고) 규정에 의거 공사감독자는 공사의 준공단계에서 준공검사원 등 관련문서를 제출받아 확인하여 소속기관의 장에게 보고하여야 함.
- 지침 제131조(시공사 제출서류의 검토) 규정에 의거 공사감독자는 수급자가 제출하는 준공검사원의 증빙서류를 접수하여야 하며 접수된 서류에 하자가 있을 경우에는 접수일로부터 3일 이내에 수급자에게 문서로 보완 지시하여야 하며,
- 지침 제161조(기성 및 준공업무 관련) 규정에 의거 준공검사원을 접수 하였을 때는 이를 신속히 검토·확인하고 주요자재 검사 및

수불부 등 관련서류를 첨부하여 소속기관의 장에게 제출하여야 함.

- 그런데 학산면에서는 「서곡 농로 및 배수로 정비공사」 외 1건에 대한 준공신고서를 접수하면서 공사와 관련된 건설폐기물처리계획 신고필증 또는 폐기물처리 증빙서류(간이 인수인계서, 계량증명서 등)를 제출받지 않고, 보완 지시 없이 준공처리 하는 등 공사 감독 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

【처분내용】

- 학산면장은 향후 이와 같은 사례가 재발하지 않도록 관련규정을 적극 연찬하여 업무 추진에 신중을 기하기 바랍니다.