

2022년 **낭산면** 자체 종합감사 결과

I 감사개요

- 감 사 기 간 : 2022. 2. 28. ~ 3. 4. (4일간)
- 감 사 범 위 : 2019. 3. ~ 2021. 12. (2년10월)
- 감 사 반 : 감사계장 등 4명
- 감 사 중 점
 - ▶ 예산편성과 세출예산의 집행에 관한 사항
 - ▶ 사회복지, 산업 분야 등 업무처리 적정 여부
 - ▶ 인감, 주민등록 등 각종 민원처리 적정 여부 등

II 감사결과

- 총 괄 (단위 : 원)

행정상				재정상					신분상			
계	시정	주의	권고	계	회수	추급	반환	세입조치	계	경장계	훈계	주의
14건	5건	9건	-	2건 (○○)	1건 (○○)	-	-	1건 (○○)	3건 (10명)	-	-	3건 (10명)

- 수범사례

- ▶ 전라북도 긴급 재난지원금 마을 방문 접수 및 배부

Ⅲ

지적사항 목록

일련 번호	제 목	조 치 사 항		
		행정상	재정상 (원)	신분상
계	14건	시정 5 주의 9	회수 1 세입 1 (○○○)	주의 3 (10명)
1	신용카드 현금영수증 및 결제계좌 관리 소홀	시정	세입조치 (○○○○)	
2	공사·용역·물품 구입 시 청렴이행서약서 미첨부	주의		
3	공용차량 관리 소홀	시정		
4	세출예산 집행 부적정	주의		
5	의사무능력 수급자 급여관리에 관한 사항	주의		주의 (4명)
6	장애인 복지카드 및 장애인자동차표지 관리 소홀	시정		
7	농지취득자격증명 발급 업무처리 부적정	주의		주의 (2명)
8	농지원부 변동사항 정비 소홀	시정		
9	공익형직불금 지급 부적정	시정	회수 (○○○○)	
10	공고절차 부적정	주의		
11	주민등록 등·초본 위임발급 업무 소홀	주의		
12	인감변경신고 수수료 증지 첩부 소홀	주의		
13	인감증명 위임신청 발급처리 소홀	주의		주의 (4명)
14	세입세출외현금 관리 부적정	주의		

IV

지적사항 요약

1 신용카드 현금영수증 및 결제계좌 관리 소홀

- 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 ‘지방자치단체 구매카드 발급 및 사용기준’에 따르면 신용카드 및 현금영수증카드 사용 시 신용 카드 이용대금은 매출전표를 첨부하여 결제일까지 해당 예산과목에서 실·과별 카드 이용대금 결제계좌로 입금 조치하고, 담당공무원은 매월 1회 카드 및 현금영수증 사용내역을 검색하여 분임재무관(실·과장)까지 보고(결제)하고 분임재무관은 이를 확인하여야 한다고 되어 있음.

▶ 그러나 낭산면에서는 현금영수증 사용내역을 대장에 작성 및 보고하지 않았고, 원인불명 고정잔액 ■■■원이 신용카드 결제계좌에 남아 있어 이에 대한 원인파악이 불가능한 경우 세외수입으로 반납조치하여야 함에도 이행하지 않는 등 신용카드 결제계좌 관리를 소홀히 하였음.

2 공사·용역·물품 구입 시 청렴이행서약서 미첨부

- 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 및 「익산시 청렴 계약제 운영규정」에 따르면 부패 없는 투명한 계약행정수행을 위해 우리 시에서 발주하는 모든 공사·용역·물품구매 등 200만원 이상의 소액계약에 대하여 계약담당공무원 및 사업담당공무원은 청렴이행서약서를 작성하여 계약서류에 첨부하여야 한다고 규정되어 있음.

▶ 그러나 낭산면에서는 ◇건의 물품구입 및 용역계약 업무를 수행하면서 계약담당공무원 및 사업담당공무원이 제출해야 할 청렴이행서약서를 계약서류에 첨부하지 않는 등 관련 업무를 소홀히 하였음.

③ 공용차량 관리 소홀

- 「익산시 공용차량 관리규칙」에 따르면 단위부서의 장은 보유차량에 대해 차량배차신청(승인)서, 차량유류수불부, 차량운행일지, 차량이력카드 및 그 밖의 차량관리에 필요한 대장을 갖추어 두어야하고, 차량수리 후에는 차량정비내역을 차량이력카드에 등재하여야 한다고 규정되어 있음.

▶ 그러나 낭산면에서는 공용차량의 차량이력카드 및 차량운행일지를 미작성한 채로 차량을 운행하거나, 차량 수리 후 차량정비내역을 등재하지 않는 등 공용차량 관리를 소홀히 하였음.

④ 세출예산 집행 부적정

- 「지방재정법」 및 「지방자치단체를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 ‘세출예산 성질별 분류에 따른 집행기준’에 따르면 세출예산에 정한 목적 외의 용도로 경비를 사용하거나 세출예산에서 정한 각 정책사업간에 서로 이용할 수 없도록 되어 있어 관련규정을 숙지하여 세출예산에 정한 목적에 맞게 집행하여야 함.

▶ 그러나 낭산면에서는 정수기 관리비용 등 ■건을 적정 지출 예산 과목이 아닌 사무관리비로 지출하였고, 자율방범대 피복비 지급 시 증빙자료(사진, 수령자 명단)를 미첨부하는 등 관련 업무를 소홀히 하였음.

⑤ 의사무능력 수급자 급여관리 소홀

- 「국민기초생활보장사업안내」 지침에 따르면 의사무능력 수급자 급여 관리 대상은 정신의료기관 장기입원자, 정신장애 및 발달장애인, 치매

노인, 18세미만 아동 등 스스로 급여를 사용·관리할 능력이 부족하다고 보장기관이 판단하는 사람으로 급여관리 제외대상이 아닌 경우 급여관리자 지정이 필요하고,

- 읍·면·동장은 의사무능력자의 부적정 급여관리 개연성이 높은 가구를 중심으로 반기별 현장 확인 후 급여관리 점검표를 작성하며 수급자 거주 현황, 지출내역과 영수증 일치여부 및 타인사용 입출금 내역 등의 급여관리 실태를 점검하여야 한다고 되어 있음.

▶ 그러나 낭산면에서는 급여관리자가 체크카드가 아닌 현금인출로 급여를 관리하고, 영수증 또한 미첨부하였는데도 점검 시 아무 조치를 취하지 않고 급여관리 점검 결과를 보통으로 처리하는 등 관련 업무를 소홀히 하였음.

⑥ 장애인 복지카드 및 장애인자동차표지 관리 소홀

- 「장애인복지법」에 따르면 장애인 등록을 받은 사람이 사망하거나 기준에 맞지 않게 된 경우에는 장애인 등록을 취소하고 등록증을 취득한 사람 등에게 등록증의 반환을 명하여야 하고,
- ‘장애인복지 사업안내’에 따르면 사망, 주민등록 말소, 장애인등록이 취소된 경우, 장애인등록증 등을 재발급하는 경우에 장애인등록증을 회수하고 폐기해야 하며,
- 「장애인복지법」에 따르면 장애인이 사용하는 자동차 등임을 알아볼 수 있는 표지를 발급하도록 되어 있고, 발급대상으로 등록장애인, 장애인과 주민등록표상의 주소를 같이 하면서 함께 거주하는 장애인의 배우자, 직계존비속, 직계비속의 배우자, 형제자매, 형제자매의 배우자 및 자녀로 명시되어 있음.

- ▶ 그러나 낭산면에서는 사망 등으로 회수사유가 발생한 ○명의 장애인 복지(통합)카드 및 사망 또는 차적변경으로 회수사유가 발생한 ■명의 장애인자동차표지를 감사일 현재까지 회수하지 않았음.

7 농지취득자격증명 발급 업무처리 부적정

- 「농지법」에 따르면 농지를 취득하려는 자는 농지 소재지를 관할하는 시·구·읍·면장에게서 농지취득자격증명을 발급받아야 하고, 농지 취득자격증명을 발급받으려는 자는 취득대상 농지의 면적, 취득대상 농지에서 농업경영을 하는 데에 필요한 노동력 및 농업 기계·장비·시설의 확보 방안, 농지의 이용 실태 등의 내용이 포함된 농업경영 계획서를 작성하여 발급 신청해야 한다고 규정되어 있음.
- 또한, 「공공기관의 정보공개에 관한 법률」에 따르면 성명·주민등록번호 등은 개인에 관한 사항으로서 공개될 경우 사생활의 비밀 또는 자유를 침해할 우려가 있다고 인정되는 정보로서 비공개 대상정보로 규정되어 있음.

- ▶ 그러나 낭산면에서는 농지취득자격증명을 신청하면서 신청인의 농업 경영능력을 확인할 수 있는 농업경영계획서를 제출하지 않았음에도 보완 요구없이 발급하였고, 개인정보가 포함된 농지취득자격증명 발급 서류를 전자문서 등록 시 열람정보를 기관공개로 처리하는 등 관련 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

8 농지원부 변동사항 정비 소홀

- 「농지법」 제49조(농지원부의 작성과 비치)에 따르면 사·구·읍·면의 장은 농지 소유 실태와 농지 이용 실태를 파악하여 이를 효율적으로 이용

하고 관리하기 위하여 대통령령으로 정하는 바에 따라 농지원부를 작성하여 갖추어 두어야 하고, 농지원부의 내용에 변동사항이 생기면 그 변동사항을 지체없이 정리하여야 한다고 규정되어 있음.

▶ 그러나 낭산면에서는 농촌정보시스템의 정비대상에 대해 임차기간 종료여부, 사망말소, 경작 미달 등을 확인하여 농지원부 자격 미달자에 대하여는 농지원부를 폐쇄하는 등의 정비를 하여야 하나 감사일 현재 ■건의 농지원부 변동사항을 정비하지 않았음.

9 공익형직불금 지급 부적정

- 「농업·농촌 공익기능 증진 직접지불제도 운영에 관한 법률」에 따르면 농림축산식품부 장관은 농업·농촌의 공익기능 증진과 농업인등의 소득안정을 위하여 농업인등에게 기본직접지불제도에 따른 기본형공익직접지불금을 지급하여야 하고 기본직접지불금은 소규모농가를 대상으로 지급하는 소규모농가 직접지불금과 그 밖의 농업인 등에게 지급하는 면적직접지불금으로 구분하여 지급한다고 규정되어 있음.
- 같은 법 제8조(기본직접지불금 지급대상 농지 등)에 따르면 농업에 종사하는 농업인등에 대한 기본직접지불금 지급대상이 될 수 있는 농지 등은 1998년 1월 1일부터 2000년 12월 31일까지 논농업에 이용된 농지로 하며 다만 농지전용허가를 받거나 농지전용신고를 한 농지와 농지전용 협의를 거친 농지는 지급을 제외한다고 규정하고 있음.

▶ 그러나 낭산면에서는 2020년 기본형공익직불금을 지급하면서 농지법에 따라 직불금 지급 제외대상을 확인하여 지급했어야 함에도 농지전용협의된 농지 등에 대하여 총 ●●●원을 부적정하게 지급한 사실이 있음.

10 공고절차 부적정

- 「행정 효율과 협업 촉진에 관한 규정」에 따르면 공문서의 종류에는 ‘1.법규 문서, 2.지시문서, 3.공고문서, 4.비치문서, 5.민원문서, 6.일반 문서’가 있고, 문서의 종류별로 번호를 부여하여야 하며, 공고문서에는 연도표시 일련번호를 부여하도록 규정되어 있음.

▶ 그러나 낭산면에서는 주민자치위원 위촉사항 등 ㉠㉡건을 공고하면서 공고 대장에 등재하지 않고 일련번호 또한 부여하지 않은 채 공고하는 등 관련 업무를 부적정 처리하였음.

11 주민등록 등·초본 위임발급 업무 소홀

- 「주민등록법」 및 「주민등록사무편람」에 따르면 본인 또는 세대원의 위임을 받아 주민등록 등·초본을 교부 신청하는 경우에는 신분증명서로 신분을 확인한 후 위임장의 위임한 사람란의 기재사항이 정확하지 않을 경우에 보완을 요구할 수 있으며, 위임한 사람의 주민등록증 등 신분증을 확인하여 첨부하여야 한다고 규정되어 있고,
- 같은 법 제29조제2항제5호에 따른 ‘세대주의 배우자, 세대주의 직계혈족, 세대주의 배우자의 직계혈족, 세대주의 직계혈족의 배우자, 세대원의 배우자, 세대원의 직계혈족’이 신청하는 경우에는 규칙 별지 제7호 서식을 작성하면 등·초본 교부처리가 가능하다고 규정되어 있음.

▶ 그러나 낭산면에서는 세대원 또는 세대원의 직계혈족 및 배우자가 신청하였음에도 위임 신청을 받아 등·초본을 발급하였고, 위임자의 신분증이 아닌 신청인의 신분증 사본을 불필요하게 징구하여 첨부하였으며, 위임장의 필수 기재사항(신청인 서명)을 누락하는 등 해당 업무를 소홀히 하였음

12 인감변경신고 수수료 증지 첨부 소홀

- 「서명확인 및 인감증명 사무편람」에 따르면 ‘인감의 변경신고를 받은 증명청은 수수료를 징수하되 당해 지방자치단체의 수입증지 또는 인증기를 활용하여 수납하고 인감변경신고가 끝나면 인감변경신고 관리대장에 신고자 인적사항과 수수료 납부사실(증지첨부)를 기재한다’라고 규정되어 있고,
- 「익산시 수입증지 조례」 제3조(인증기의 사용)에는 시장은 인증기에 의해 수수료를 징수할 수 있도록 규정되어 있고 제7조(수수료 납부) 제1항의 규정에 따르면 시에 납부하는 수수료는 법령 또는 다른 조례에서 규정한 것을 제외하고는 수입증지를 사용하여야 한다고 되어 있어 인감변경신고 처리 후 수입증지를 관리대장에 첨부하여야 한다고 규정되어 있음.

▶ 그러나 낭산면에서는 인감변경신고에 대하여 관리대장에 수입증지를 최소 ▲일 ~ 최장 ■일까지 지연하여 첨부하는 등 관련 업무를 소홀히 한 사실이 있음.

13 인감증명 위임신청 발급처리 소홀

- 「인감증명법 시행령」 제13조(인감증명의 발급) 및 인감증명사무편람에 따르면 위임자는 위임했다는 표시로 위임장에 날인 또는 서명을 하고, 위임장의 유효기간은 그 동의 또는 위임일부터 기산하여 6월로 한다고 되어 있으므로 위임자의 날인 또는 서명, 위임일자 등 위임장에 기재된 내용을 확인하여 누락된 사항은 보완토록 조치해야 함.

- ▶ 그러나 낭산면에서는 ◎건의 인감증명을 대리발급하면서 위임일자, 위임사유가 미기재된 위임장에 대하여 보완요구 등 걱정 조치없이 인감증명을 발급하는 등 인감 대리발급을 소홀히 한 사실이 있음.

14 세입세출외현금 관리 부적정

- 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 제61조(세입세출외현금의 운영)에 따르면 세입세출외현금 수납사항이 발생할 경우에는 세입세출외현금 납부서로 금고에 납입하여야 한다고 되어 있으며,
- 「지방회계법」 제22조에 따르면 수입금출납원이 지방세와 그 밖의 세입을 직접 수납할 때에는 그 수납금을 해당 지방자치단체의 금고에 납입하여야 하며 금고의 소재지에서 수납한 경우에는 그 다음날까지, 그 밖의 경우에는 5일이 되는 날까지 납입하도록 규정하고 있음.

- ▶ 그러나 낭산면에서는 대학민원처리 수수료 ◇건(○○○천원)을 기한 내 세입세출외현금 계좌에 입금하여 관리하지 않고, 담당자 개인이 현금으로 보관하고 있다가 납부에 따른 전자문서(내부결재) 생산없이 월 1회 해당 기관(대학)에 납부하는 등 세입세출외현금 관리를 소홀히 한 사실이 있음.

■ 우수사례

- 고객중심!! 마을별로 찾아가는 -

전라북도 긴급 재난지원금 신청 및 배부

■ 사업 개요

- 고연령층이 주를 이루는 관내 주민들을 위해 마을로 직접 찾아가 긴급재난지원금 카드를 배부 (행정복지센터 방문신청과 동시 진행)
- 행정복지센터 직원, 시청 직원, 기간제 3인 1조를 2개조로 운영하여 요일별로 마을 방문

■ 추진 계획

- 마을별 방문 기간 : 2021. 7. 5(월) ~ 7. 9(금).
- 운영방법 : 2개 근무조가 마을별로 방문하여 카드 배부

▶ 1조 (마을출장)

구 분	7.5(월)		7.6(화)		7.7(수)		7. 8(목)		7. 9(금)	
	마을명	배부장소	마을명	배부장소	마을명	배부장소	마을명	배부장소	마을명	배부장소
오전 10:00 ~12:00	상한 하한	상한 한기 경로당	우금	우금 경로당	내산동 장암	장암 경로당	상석 죽림동	상석 경로당	오미	오미 경로당
오후 14:00 ~17:00	아파트 소도 대도	소도 마을 회관	장평 상단	상단 마을 회관	상남 하남	상남 경로당	시명 신동	신동 경로당		

▶ 2조 (마을출장)

구 분	7.5(월)		7.6(화)		7.7(수)		7. 8(목)		7. 9(금)	
	마을명	배부장소	마을명	배부장소	마을명	배부장소	마을명	배부장소	마을명	배부장소
오전 10:00 ~12:00	가산 신성	가산 경로당	마산	마산 경로당	외성 내성	내성 경로당	석천대	석천대 경로당	내돈 외돈	내돈 경로당
오후 14:00 ~17:00	장등 덕영동 중리	용성(남) 경로당	노동 하단 맹동	구평 교회	신정 강변 죽신	내성 경로당	방교 구복 신북	신북 경로당		

기대 효과

- 몸이 불편한 고령층 및 교통상황이 불편한 주민들에게 신속하고 효율적으로 재난지원금을 배부하여 상권 활성화에 기여
- 찾아가는 행정으로 시민의 복지 체감도 향상