

2023. 12. 29.



2023년 송악면 종합감사결과



감사위원회

I

- 중점 감사사항

II

1. 지적사항 총괄표

(단위: 건, 원, 명)

합 계			변상 명령 (금액)	징계 (인원)	시 정 (금 액)	주의 (인원)
전수	금 액	인원				
11	1,438,330	미기재	-	-	3 (1,438,330)	8 (미기재)

[illegible]

2. 감사대상기관 현황 및 실태

- 2023년 송악면 종합감사는 예산집행 및 회계, 주민등록, 보안, 민원사무 처리, 사회복지, 주민숙원사업 등 행정업무 처리실태 전반에 대하여 부적정한 업무처리 사례와 문제점 등을 도출하여, 잘못된 관행을 바로 잡아 투명하고 효율적인 업무처리를 할 수 있도록 사전예방 및 지도에 중점을 두고 시행하였다.
- 종합감사 결과 송악면은 주민생활과 밀접한 최 일선 행정기관으로서 대민행정 등 업무전반에 대하여 대체적으로 성실히 맡은 바 업무를 수행하고 있으나,
- 일부 직원들이 관련 규정, 지침을 숙지하지 못한 채 관행적·소극적인 업무처리 등으로 총11건(예산·회계, 일반행정, 산업·건설)의 사항이 지적되었다.

III 처분요구(권고·통보)사항 일람표

1. 처분요구사항 일람표

번호	지 적 사 항	행정상	재정상(원)		신분상	비고
			조치	금 액		
계	11건	계 11 시정 3 주의 8 개선 - 권고 - 통보 -	계 3 회수2 부과- 환급1 지급- 세입-	1,438,330 894,100 544,230	미기재	
1	청사 보안조치 소홀	주의				
2	방역약품 수불관리 및 방역일지 작성 소홀	주의				
3	기간제 근로자에 대한 4대보험 환급금 관리 소홀	시정	환급	544,230		
4	관외출장 교통 운임 집행 소홀	주의				
5	기간제근로자 원천징수 소홀	주의				
6	기관운영업무추진비 집행 소홀	시정	회수	211,100		
7	건설공사 계약면허 부적정	주의				
8	건설공사 정산업무 소홀	시정	회수	683,000		
9	건설폐기물 처리 소홀	주의				
10	건설공사 자원정보 공유시스템 입력 관리 소홀	주의				
11	지역개발채권 매입 소홀	주의				

일련번호 : 1

감사결과 처분 요구서

【제 목】 청사 보안조치 소홀

【기 관 명】 송악면

【행 정 상】 주 의

【재 정 상】

【지적내용】

가. 현 황

○ 청사 무인경비 작동 현황

기관명	년도	미경비 일수	미경비 일자	최종퇴청자	비 고
송악면	계	14일			
	2020	1일	12.15.	■■■■	
	2021	8일	1.6.	■■■■	
			2.1.	■■■■	
			5.12.	■■■■	
			6.30.	■■■■	
			9.14.	■■■■	
			10.1.	■■■■	
			11.3.	■■■■	
			11.5.	■■■■	
	2022년	4일	1.29.	■■■■	
			7.30.	■■■■	
			8.19.	■■■■	
			9.5.	■■■■	
	2023년	1일	4.17.	■■■■	

나. 위법 · 부당내용

○ 「아산시 지방공무원 당직 및 비상근무 규칙」 제13조에 따르면 당직 근무자는 청사내외의 방범, 방호, 방화 및 보안상태의 순찰 및 점검 등을 철저히 이행하여 모든 사고를 미리 방지하여야 한다고 규정되어 있고,

- 총무과-13636(2018.8.29.) 「보안점검 관리 철저」 공문에 전 부서(읍면동 및 사업소 포함)에서는 자체적으로 보안교육을 실시하고, 청사보안으로 최종퇴청자 보안점검 철저, 창문개방사항 확인과 무인경비 개시를 확인하도록 명시하였다.
- 그럼에도 송악면에서는 2020년부터 2023년 감사일 현재까지 무인경비 시스템 청사 경비 내역을 점검한 결과, 최종퇴청자가 청사내외의 방법, 방호, 방화 및 보안상태를 점검 후 무인전자 경비장치를 작동 후 퇴청하여야 하나 총 14일에 걸쳐 무인경비시스템 경비를 작동하지 아니하고 퇴청하여 청사보안 관리를 소홀히 한 사실이 있다.

【처분요구】

송악면장은

- 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 청사 보안조치에 철저를 기하여 주시기 바랍니다.(주의)

감사결과 처분 요구서

【제 목】 방역약품 수불관리 및 방역일지 작성 소홀

【기 관 명】 송악면

【행 정 상】 주 의

【재 정 상】

【지적내용】

가. 방역관련 대장 작성 소홀 현황

연 도	관련대장 작성 호출 현황	비고
2020	방역약품 수불대장 미작성	
2021	방역관련 서류 미보관	
2022	방역약품 수불대장 미결재, 유류수불대장 미작성	
2023	방역소독 작업일지 미결재, 유류수불대장 미작성	

나. 위법·부당내용

○ 「감염병의 예방 및 관리에 관한 법률」 제4조(국가 및 지방자치단체의 책무) 제2항 제1호 및 동법 제51조(소독 의무)에서 국가 및 지방자치단체는 감염병의 예방 및 관리를 위하여 감염병의 예방 및 방역대책 사업을 수행하여야 한다고 규정하고 있다.

○ 이에 따라 아산시 보건소에서는 매년 읍면동별 자율방역 운영에 필요한 방역약품을 구입하여 읍면동 행정복지센터에 배부하고, 읍면동에서는 자율방역을 실시하고 방역 완료 후 약품 잔량을 확인하여 보건소에 반납하고 있다.

- 또한 송악면 <방역소독사업 실시에 따른 추진 계획>에 의하면 방역 실적, 약품 소요량을 정확히 산출하기 위하여 방역작업일지, 약품 수불일지를 작성하도록 되어 있다.
- 그런데도 송악면에서는 2020년 7월부터 감사일 현재까지 방역사업을 실시하면서 위와 같이 방역소독 작업일지, 방역약품 수불대장 및 유류 수불대장을 미작성 또는 작성후 결재를 받지 않는 등 관련 대장 관리 업무를 소홀히 한 사실이 있다.

【처분요구】

송악면장은

- 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 방역업무에 철저를 기하여 주시기 바랍니다.(주의)

일련번호 : 3

감사결과 처분 요구서

【제 목】 기간제 근로자에 대한 4대 보험 환급금 관리 소홀

【기 관 명】 송악면

【행 정 상】 시 정

【재 정 상】 환급(544,230원)

【지적내용】

가. 기간제 근로자 보험 환급금 발생 내역

(2020. 6. 30. 현재, 단위: 원)

연번	반납일/ 세입세출외 현금 입금일 (기안일자)	반납/입금공문(제목)	환급금	비 고 (※ 환급금에 대한 이자 포함)	
				사용자	가입자
누계			1,088,460	544,230	544,230
1	2021.05.06		58,160	29,080	29,080
2	2022.02.08		146,230	73,115	73,115
3	2022.02.09		25,460	12,730	12,730
4	2022.12.01		374,190	187,095	187,095
5	2022.12.05		188,630	94,315	94,315
6	2023.04.05		252,000	126,000	126,000
7	2023.05.03		43,790	21,895	21,895

나. 위법·부당사항

- 「국민건강보험법」 제76조 내지 78조 및 「고용보험 및 산업재해보상보험의 보험료징수 등에 관한 법률」 제16조의2에 따르면 직장가입자의 보수월액보험료는 직장가입자(공무원)와 국가 또는 지방자치단체가 각각 100분의 50씩 부담하도록 되어 있고, 사용자는 직장가입자가 부담하여야 하는 그 달의 보험료를 급여에서 공제하여 그 다음 달 10일까지 납부하도록 규정되어 있습니다.
- 그리고, 「고용보험 및 산업재해보상보험의 보험료징수 등에 관한 법률」 제16조의9에서는 직장가입자의 자격 취득 신고 당시 보수월액에 대해 보험료를 산정하여 납부하고, 퇴직 시 실제 납부한 보험료와 당초 산정·징수한 보수월액보험료의 금액에 차액이 발생한 경우에는 정산하도록 되어 있으며 「지방자치단체 예산 및 기금의 회계관리에 관한 규칙」 제52조 및 제77조제3항에 따르면 원천징수액과 그 밖의 규정에 따라 공제한 금액을 지급명령 당일에 납부할 때에는 입금계좌로 이체하여 납부하고, 당일에 납부되지 않는 경우에는 세입세출외현금 계좌에 입금하여 관리하도록 되어 있습니다.
- 따라서 직장가입자가 부담하여야 하는 보험료가 실제 납부한 금액과 신고 당시 산정된 보수월액에 차액이 발생했을 경우 초과액에 대해서는 해당자에게 환급하여야 하고, 그 부족액에 대해서는 추가로 징수하여야 합니다.
- 그러함에도 송악면에서는 위 현황 “가”와 같이 2021년 5월부터 2023년 5월까지 산불감시원 등에 대한 기간제 근로자 보험료와 관련하여 해당자에게 과다 납부된 보험료를 환급 조치하지 아니하고 기관부담금으로 감사일 현재까지 총 7건 1,088,460원을 전액 세입조치 하였습니다.

【처분요구】

송약면장은

- 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 업무에 철저를 기하여 주시기 바라며, 전액 반납한 보험 환급금 중 근로자분 544,230원을 근로자에게 환급하시기 바랍니다.(시정)

감사결과 처분 요구서

【제 목】 관외출장 교통 운임 집행 부적정

【기 관 명】 송악면

【행 정 상】 주 의

【재 정 상】

【지적내용】

- 위법·부당사항

○ 「아산시 공무원 여비 조례」 및 「공무원 여비 규정」에 따르면 자가용 승용차를 이용하여 공무로 여행하는 경우의 운임은 「공무원 여비 규정」 [별표 2]의 제1호란 및 제2호란에 따른 철도운임 또는 버스운임으로 한다. 다만, 공무의 형편상 부득이한 사유로 자가용 승용차를 이용한 경우에는 연료비 및 통행료 등을 지급할 수 있고 구체적인 지급 기준은 인사혁신처장이 기획재정부장관과 협의하여 정한다고 규정하고 있다.

○ 따라서 관외출장 시 교통 운임은 자가용 승용차를 이용한 경우에도 부득이한 사유를 제외하고 철도운임 또는 버스운임으로 지급하여야 함에도, 송악면에서는 공무의 형편상 부득이한 사유가 아님에도 자가용 운임을 지급한 사실이 있다.

【처분요구】

송악면장은

○ 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 여비 정산업무에 철저를 기해 주시기 바랍니다.(주의)

일련번호 : 5

감사결과 처분 요구서

【제 목】 기간제근로자 원천징수(근로소득세, 지방소득세) 소홀

【기 관 명】 송악면

【행 정 상】 주 의

【재 정 상】

【지적내용】

가. 원천징수 미이행 현황

연번	사업명	사업연도	건수
1		2020	3
2		2021	6
		2022	2
3		2021	1
		2022	1
		2023	1
4		2020	40
		2021	84
		2022	18
5		2022	2
		2023	1

나. 위법·부당사항

○ 「소득세법」 제2조, 제7조, 제47조, 제134조, 같은 법 시행령 제194조 및 「지방세법」 제103조의13에 의하면 근로를 제공함으로써 받는 봉급·급료·보수·세비·임금·상여·수당과 이와 유사한 성질의 급여에 대해서는 소득세 등 납부의 의무가 발생한다.

○ 또한, 소득세법상 갑종근로소득, 이자·배당 소득, 일정한 사업 소득 및 법인세법상 이자 소득 등 원천징수대상으로 되는 소득을 지급하는 자는 지급 시에 그 지급하는 금액에 대해 소정의 소득세액 또는 법인

세액을 원천징수하여 일정한 기간 내에 국가에 납부할 의무가 있는바, 이러한 의무가 부과되어 있는 자를 원천징수의무자라 한다.

- 원천징수의무자가 매월분의 근로소득을 지급할 때에는 근로소득 간이 세액표(소득세법 규정에 따라 원천징수의무자가 근로자에게 매월 급여를 지급할 시 원천징수해야 하는 세액을 급여수준 및 가족 수별로 정한 표 형식의 문서)에 따라 소득세를 원천징수 한 후, 그 징수일이 속하는 달의 다음 달 10일까지 원천징수 관할 세무서, 한국은행 또는 체신관서에 납부하여야 하며,
- 원천징수하는 소득세의 100분의 10에 해당하는 금액을 소득세 원천징수와 동시에 개인지방소득세로 특별징수하여야 한다.
- 그럼에도, 송악면에서는 상기 현황과 같이 기간제 근로자에게 근로소득세 원천징수 및 지방소득세 특별징수를 하지 않은 사실이 있다.

【처분요구】

송악면장은

- 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 기간제근로자 원천징수 업무에 철저를 기하시기 바랍니다.(주의)

일련번호 : 6

감사결과 처분 요구서

【제 목】 기관운영업무추진비 집행 부적정

【기 관 명】 송악면

【행 정 상】 시 정

【재 정 상】 회수(211,100원)

【지적내용】

가. 기관운영업무추진비 집행 현황

연번	사용일시	사용자	사용금액	사용처	이용대상자	사용내역
합계		6건	211,100원			
1	2021.07.05. 22:37	■■■■ ■■■■	37,000원	■■■■	■■■■ ■■■■	지역 현안 논의
2	2021.09.25. 21:02	■■■■ ■■■■	30,000원	■■■■	■■■■ ■■■■	시간외근무자 격려
3	2021.12.10. 20:26	■■■■ ■■■■	21,000원	■■■■	■■■■ ■■■■	당면업무 협의
4	2022.03.02. 21:48	■■■■ ■■■■	58,900원	■■■■ ■■■■ ■■■■	■■■■ ■■■■	유관기관 업무협조를 위한 식사
5	2022.03.02. 22:04	■■■■ ■■■■	34,200원	■■■■ ■■■■ ■■■■	■■■■ ■■■■	유관기관 업무협조를 위한 식사
6	2022.04.18. 22:18	■■■■ ■■■■	30,000원	■■■■	■■■■ ■■■■	새마을협의회 임원 격려

나. 위법·부당사항

- 「지방자치단체 회계관리에 관한 훈령」 [별표 2]세출예산 성질별 분류에 따른 집행기준 內 4. 업무추진비(203목)에 의하면 기관운영·정원가산·시책추진업무추진비는 연간 집행계획을 수립하고 그 계획에 근거하여 월별 또는 분기별로 균형 있게 집행하여야 한다.

- 또한, 다음에 해당하는 경우 업무추진비를 사용할 수 없다.
 - 사용자의 자택 근처
 - 주류 판매를 주목적으로 하는 업종에서 사용
- 아울러 지방자치단체는 「지방회계관리훈령」 제121조에 따라 업무추진비 집행 내역을 기관 홈페이지에 공표하도록 노력하여야 하며, 공개 항목은 사용자, 일시, 장소, 집행목적, 대상 인원수, 금액, 결제방법(신용카드, 제로페이, 현금 등), 비목으로 구분한다.
- 그럼에도, 송악면에서는 기관운영·정원가산 업무추진비 연간 집행계획을 수립하고 그 계획에 근거하여 집행하여야 하나 감사일 현재까지 업무추진비 집행계획을 수립하지 않았으며,
- 상기 현황과 같이 업무추진비를 사용할 수 없는 경우(1. 사용자의 자택 근처: 사용자 자택·사용처 주소 “용화동”, 2. 주류 판매를 주목적으로 하는 업종)에도 업무추진비를 사용하였으며,
- 기관운영업무추진비 사용내역을 공개함에 있어서 2020년 10월부터 감사일 현재까지 업무추진비 사용시간을 누락하여 공개한 사실이 있다.

【처분요구】

송악면장은

- 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 업무추진비 집행에 철저를 기하여 주시기 바라며, 부적정하게 사용한 업무추진비 211,100원을 회수하시기 바랍니다.(시정)

일련번호 : 7

감사결과 처분 요구서

【제 목】 건설공사 계약면허 부적정

【기 관 명】 송악면

【행정상】주 의

【재정 상】

【지적내용】

가. 현황

(단위 : 천원)

사업명	공사금액	도급자	사업 기간	계약면허	필요면허	비고
<div> <div></div> <div></div> <div></div> </div>	17,156	<div></div>	2020.11.13.~ 2020.11.18.	철근 콘크리트 공사업	석공사업	
<div> <div></div> <div></div> </div>	27,175	<div></div>	2021.07.06.~ 2021.07.30.	철근 콘크리트 공사업	석공사업	

나. 위법 · 부당사항

1) 건설공사 계약면허 부적정

○ 「건설산업기본법」 제8조(건설업의 종류)에 따라 건설업의 종류는 종합공사를 시공하는 업종과 전문공사를 시공하는 업종으로 분류되고, 제16조(건설공사의 시공자격)에 따라 건설공사를 도급받으려는 자는 해당 건설공사를 시공하는 업종을 등록하여야 하며, 제25조(수급인 등의 자격 제한) 제1항에 따라 발주자는 도급하려는 건설공사의 종합적인 계획·관리·조정 필요성, 전문분야에 대한 시공역량, 시공기술상의 특성 및 현지여건 등을 고려하여 시공자격을 갖춘 건설사업자에게 도급하여야 하며, 업종별 업무내용은 같은 법 시행령 제7조(건설업의 업종 및 업무내용 등) 별표 1에 따라 규정하고 있다.

○ 그러나 이번 송악면 종합감사기간(2020. 10. 1. ~ 2023. 10. 현재까지) 중 건설공사 계약 실태를 점검한 결과 “[REDACTED]공사” 외 1건은 전석을 쌓는 사업으로 석공사업을 등록한 업체와 계약해야 함에도 이를 등록하지 않은 도급사와 계약을 체결하는 등 계약업무를 소홀히 한 사실이 있다.

【처분요구】

송악면장은

○ 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 건설공사 계약 업무에 철저를 기하여 주시기 바랍니다.(주의)

일련번호 : 8

감사결과 처분 요구서

【제 목】 건설공사 정산업무 소홀

【기 관 명】 송악면

【행정상】시정

【재 정 상】 회수(683,000원)

【지적내용】

가. 현 황

(단위 : 천원)

사 업 명	집 행 액			도급자	사업기간
	총 공사비	도급액	관급자재		
○○○○○○○○○○ ○○○○○○○○○○	18,547	12,370	6,177	○○○○○○	2020.10.16.~ 2020.12.17.
○○○○○○○○○○ ○○○○○○○○○○	19,320	19,320	-	○○○○○○	2020.10.20.~ 2020.10.30.
○○○○○○○○○○ ○○○○○○○○○○ ○○○○○○○○	26,085	10,375	15,710	○○○○○○	2020.11.23.~ 2020.12.9.
○○○○○○○○○○ ○○○○○○○○	29,330	19,321	10,009	○○○○○○	2020.12.02.~ 2020.12.11.
○○○○○○○○○○	21,265	20,044	1,221	○○○○○○	2021.02.17.~ 2021.04.08.
○○○○○○○○○○	21,258	20,037	1,221	○○○○○○	2021.02.19.~ 2021.04.02.
○○○○○○○○○○	21,499	14,920	6,579	○○○○○○	2021.04.17.~ 2021.05.14.
○○○○○○○○○○	32,820	18,369	14,451	○○○○○○	2021.05.04.~ 2021.05.31.
○○○○○○○○○○	21,500	21,500	-	○○○○	2021.06.02.~ 2021.06.21.
○○○○○○○○○○	60,240	57,590	2,650	○○○○○○	2021.07.23.~ 2021.08.24.
○○○○ ○○○○○○○○○○ ○○○○○○	21,450	13,512	7,938	○○○○○○	2022.04.24.~ 2022.05.15.
○○○○○○○○○○	23,629	15,310	8,319	○○○○○○	2023.03.15.~ 2023.05.09.
○○○○○○○○○○ ○○○○○○○○○○	21,269	21,269	-	○○○○○○	2023.03.15.~ 2023.05.09.
○○○○○○○○○○ ○○○○○○	21,219	21,219	-	○○○○○○	2023.03.31.~ 2023.04.26.

나. 위법·부당사항

1) 산업안전보건관리비 계상 부적정 및 정산업무 소홀

- 「산업안전보건법」 제72조(건설공사 등의 산업안전보건관리비 계상 등), 「건설업 산업안전보건관리비 계상 및 사용기준」[고용노동부 고시 제2020-63호(2020.01.23.)] 제4조(계상기준), 제7조(사용기준) 및 제8조(목적 외 사용금액에 대한 감액 등)에 따르면 건설공사 발주자가 도급계약을 체결할 때 산업재해 예방을 위하여 총 공사금액 2천만원 이상인 공사(2020.07.01. 시행)에 대하여 공사의 종류별로 같은 기준 [별표1]에서 정한 비율을 적용하여 산업안전보건관리비를 도급금액에 계상하여야 하고, 산업안전보건관리비 계상시 발주자가 재료를 제공하는 경우에 해당 재료비를 대상액에 포함시킬 경우의 안전보건관리비는 해당 재료비를 포함시키지 않은 대상액을 기준으로 계상한 안전보건관리비의 1.2배를 초과할 수 없다고 규정되어 있습니다.

다. 지적사항

1) 산업안전보건관리비 계상 부적정 및 정산업무 소홀

가) 현황

(단위 : 천원)

사 업 명	지 적 사 항	비 고
■■■■■ ■■■■■	· 산업안전보건관리비 미계상	
■■■■■ ■■■■■	· 산업안전보건관리비 정산 서류 미흡	
■■■■■ ■■■■■	· 산업안전보건관리비 미계상	
■■■■■ ■■■■■	· 산업안전보건관리비 계상 부적정 · 산업안전보건관리비 정산 서류 미흡	
■■■■■	· 산업안전보건관리비 계상 부적정	
■■■■■	· 산업안전보건관리비 계상 부적정	

불구하고 낙찰율을 적용하으며, “[redacted]공사” 외 4건의 사업을 추진하며 산업안전보건관리비 계상시 발주자가 재료를 제공하는 경우 해당 재료비를 대상액에 포함시킬 경우의 안전보건관리비는 해당 재료비를 포함시키지 않은 대상액을 기준으로 계상한 안전보건관리비의 1.2배를 초과할 수 없다고 규정함에도 이를 준수하지 않고 계상된 산업안전보건관리비를 소홀히 확인하였습니다.

- (3) “[redacted]공사”를 정산하며 산업안전보건관리비의 정산서류가 미흡하였음에도 불구하고 사용금액의 감액 또는 반환하지 않은 사실이 있습니다.

【처분요구】

송악면장은

- 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 건설공사 정산 업무에 철저를 기하여 주시기 바라며, 부적정하게 정산된 산업안전보건관리비 683,000원을 회수하시기 바랍니다.(시정)

일련번호 : 9

감사결과 처분 요구서

【제 목】 건설폐기물 처리 확인 소홀

【기관명】 송악면

【행정상】주 의

【재정 상】

【지적내용】

가. 현 황

(단위 : 천원)

사 업 명	집 행 액			도급자	사업기간
	총 공사비	도급액	관급자재		
■	21,499	14,920	6,579	■	2021.04.17.~ 2021.05.14.
■	30,747	21,944	8,803	■	2023.03.10.~ 2023.04.06.
■	33,915	33,915	-	■	2023.03.21.~ 2023.04.17.
■ ■	21,340	21,340	-	■	2023.08.11.~ 2023.08.29.

나. 위법 · 부당사항

1) 건설폐기물 처리 확인 소홀

- 「건설폐기물의 재활용촉진에 관한 법률」 제17조(배출자의 신고 등) 및 같은법 시행규칙 제9조(배출자의 신고 등)에 따라 배출자는 해당 건설공사에서 발생할 건설폐기물의 종류별 발생 예상량을 조사하여 건설공사 착공일까지 [별지 제7호서식]의 건설폐기물 처리계획서를 작성하여 시장에게 신고하여야 합니다.
- 또한 같은법 제18조(건설폐기물의 인계·인수 등) 및 같은법 시행규칙 제10조(건설폐기물의 인계·인수방법 등) 규정에 따라 건설폐기물을

배출, 수집·운반 또는 처리를 하는 자는 건설폐기물을 배출, 수집·운반·처리를 할 때마다 건설폐기물의 인계·인수에 대한 내용을 전자정보처리프로그램에 입력하여야 하나 총배출량 10톤 미만 소량의 건설폐기물을 배출하는 경우에는 건설폐기물 간이인계서의 작성으로 갈음할 수 있습니다.

다. 지적사항

1) 건설폐기물 처리 확인 소홀

가) 현황

(단위 : 천원)

사 업 명	지적사항	비 고
████████████████████	· 폐기물처리계획신고증명서 등 미제출	
████████████████████	· 폐기물처리계획신고증명서 등 미제출	
████████████████████	· 폐기물처리계획신고증명서 등 미제출	
████████████████████	· 폐기물처리계획신고증명서 등 미제출	

나) 건설폐기물 처리 확인 소홀

(1) “**[REDACTED]공사**” 외 3건의 사업을 추진하며 「건설 폐기물의 재활용 촉진에 관한 법률」에 따른 건설폐기물 처리 계획신고증명서 등 관련 서류의 제출 여부를 확인·검토해야 함에도 해당 업무를 소홀히 한 사실이 있습니다.

【처분요구】

송악면장은

- 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 건설공사 업무에 철저를 기하여 주시기 바랍니다.(주의)

일련번호 : 10

감사결과 처분 요구서

【제 목】 건설공사 자원정보 공유시스템 입력 관리 소홀

【기 관 명】 송악면

【행 정 상】 주 의

【재 정 상】

【지적내용】

가. 현 황

(단위 : 천원)

사 업 명	공사금액			도급자	사업기간	자원 정보	
	합계	도급	관급			토석발생량	처리비용
■■■■■ ■■■■■	74,000	74,000	-	■■■■■	2021.12.02.~ 2022.05.03.	사토 1,097 m³	4,144
■■■■■ ■■■■■ ■■■■■ ■■■■■	21,450	13,512	7,938	■■■■■	2022.04.24.~ 2022.05.15.	사토 151 m³	841
■■■■■ ■■■■■	23,629	15,310	8,319	■■■■■	2023.03.15.~ 2023.05.09.	사토 140 m³	1,208

나. 위법 · 부당사항

- 「건설기술진흥법 시행령」 제77조(공사의 관리) 제3항에 따라 발주기관은 건설공사에서 발생하는 자원이 다른 건설공사에 효율적으로 활용될 수 있도록 “토석정보공유시스템(TOCYCLE) 이용요령”에 따라 토석자원을 관리하여야 합니다.
- 충청남도에서는 2017년부터 건설공사 자원정보 공유시스템을 운영하고 있으며 “건설공사 자원정보 공유시스템 이용요령” 제4조(적용범위) 제2항에서는 공유시스템에 입력 및 관리해야 하는 자원은 발주하는 건설공사에서 발생하는 불용 자원으로 국토교통부 토석정보공유시스템(TOCYCLE) 입력 대상이 아닌 설계내역서 또는 설계변경내역서 상

처리비용이 50만 원 이상인 것(토석·보도블록·강관·흙관·수목·장비)으로
정하고 있습니다.

- 아울러 “토석정보공유시스템(TOCYCLE) 이용요령” 및 “건설공사
자원정보 공유시스템 이용요령”에서는 자원정보 관리주체는 공사착수
단계에는 착공일로부터 10일 이내 공유시스템에 자원의 발생량 등
정보를 입력 및 관리하도록 규정하고 있습니다.
- 그러나 이번 송악면 종합감사(2020. 10. 1. ~ 2023. 10. 현재까지) 중
건설공사 자원정보 공유시스템 활용 현황을 점검한 결과 “
 공사” 외 2건을 추진하면서 설계내역서 상 사토 처리비용이
각 요령에서 규정하는 금액이상 발생함에도 해당 시스템에 토석정보를
입력하지 않아 공사비 절감 노력을 소홀히 한 사실이 있습니다.

【처분요구】

송악면장은

- 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 건설공사
업무에 철저를 기해 주시기 바랍니다.(주의)

감사결과 처분 요구서

【제 목】 지역개발채권 매입 부적정

【기 관 명】 송악면

【행 정 상】 주 의

【재 정 상】

【지적내용】

가. 현 황

(단위: 천원)

구분	내용	계약상대자	계약 금액	공급 가액	요율 (%)	매입 현황		비고
						매입기준	실제매입	
2020			17,156	15,596	2.5	385	390	5
2020			19,321	17,564	2.5	435	460	25
2021			21,500	19,545	2.5	485	625	140
2021			57,590	49,945	2.5	1,245	1,250	5
2022			11,769	10,699	2.5	265	275	10
2022			13,512	12,283	2.5	305	310	5
2022			18,426	16,751	2.5	415	420	5

나. 위법 · 부당사항

- 「충청남도 지역개발기금 설치 및 운용 조례」 제4조 제1항 제2호에 따르면 지방자치단체와 건설공사 도급계약을 체결하는 자는 지역개발채권을 매입하여야 하며, [별표 1] 지역개발채권 매입대상 및 매입기준 4. 각종계약체결 매입기준에 부가세를 제외하고 매입하도록 규정하고 있다.

[지역개발채권 매입기준(2023. 3. 2. 일부개정 이전)]

- 공사·용역: 공급가액 100만 원 이상(부가세를 제외한 금액)의 2.5/100
- 구매·수리·제조: 공급가액 100만 원 이상(부가세를 제외한 금액)의 1.5/100

[지역개발채권 매입기준(2023. 3. 2., 일부개정)]

- 공사·용역: 공급가액 2,000만 원 이상(부가세를 제외한 금액)의 2.5/100
- 구매·수리·제조: 공급가액 2,000만 원 이상(부가세를 제외한 금액)의 1.5/100

- 또한, 2023. 3. 2. 일부개정 이후 착오매입분에 대해 환급(중도상환) 조치하도록 규정하고 있다.
- 그러나 이번 송악면 종합감사기간(2020. 10. 1. ~ 2023. 10. 현재까지) 중 지역개발채권 매입 현황을 점검한 결과 총 7건에 대해 매입기준 이상의 금액으로 발급한 사실이 있다.

【처분요구】

송악면장은

- 관련 규정을 준수하여 앞으로 같은 사례가 반복되지 않도록 건설공사 업무를 철저히 하시기 바랍니다.