

10 감사 및 평가결과

10-1. 감사결과

- 우리 광산구가 감사원, 행정자치부 등 중앙부처, 상급 자치단체(시·도) 등으로 부터 받은 재정분야 감사결과입니다.

감사기관명	처분일시	제 목 (감사내용)	처분내용 (행정상·재정상)	처리결과
행정자치부	2014.2.14	기설건축물에 대한 취득세 과세누락	추징 3,222	추징 3,222
행정자치부	2014.2.14	법인등분 주민세 과세 부적정	추징 2,437	추징 2,437
행정자치부	2014.2.14	장애인에 대한 자동차세 면제 부적정	추징 291	추징 291
행정자치부	2014.2.14	쌀 소득보전 직접지불금 지급 부적정	회수 105	회수 105
행정자치부	2014.2.14	광산구 명은노인전문요양원 지도·감독 부적정	회수 4,140	회수 4,140
행정자치부	2014.2.14	지활근로사업단 및 지활근로 매출금 관리 부적정	회수 66,413	회수 66,413
행정자치부	2014.2.14	사회복지시설 후원금 지출 부적정	회수 22,712	회수 22,712
행정자치부	2014.2.14	초과배출부과금 부과 및 이행확인 부적정	추징 106	추징 123
광주광역시	2014.11.27	하남재호 어린이공원 리모델링공사 정산 부적정	환수 614	환수 614
광주광역시	2014.11.27	돌출건판 도로점용 변상금 부과 부적정	추징 377,988	추징 "없음"
광주광역시	2014.11.27	재산세 등 부과 업무 처리 소홀	추징 19,470	추징 19,470
광주광역시	2014.11.27	취득세 등 부과업무 처리 부적정	추징 19,623	추징 19,623
광주광역시	2014.11.27	주민세(재산세 종업원 분) 부과업무 처리 부적정	추징 4,611	추징 4,611
광주광역시	2014.11.27	영유아 보육시설 취득세 등 부과업무 처리 부적정	추징 5,188	추징 5,188
광주광역시	2014.11.27	건설공사 제경비 정산 부적정	환수 13,359	환수 13,359
광주광역시	2014.11.27	축증기설차비용 반영 등 설계 부적정	감액 7,918	감액 7,918
광주광역시	2014.11.27	신업안전보건관리비 등 정산 부적정	환수 5,829	추진중
광주광역시	2014.11.27	환경보전비 등 정산 부적정	환수 1,209	환수 1,209
광주광역시	2014.11.27	수해피해복구공사 등 정산 부적정	환수 1,976	추진중

감사기관명	처분일시	제 목 (감사내용)	처분내용 (행정상·재정상)	처리결과
광주광역시	2014.11.27	산업안전보건관리비정산부적정	환수 3,487	환수 3,487
광주광역시	2014.11.27	하수암거 보수공사 제경비 정산 부적정	환수 5,604	환수 5,604
광주광역시	2014.11.27	재해위험지구 개선사업 공사 추진 부적정	감액 2,364	감액 2,364
광주광역시	2014.11.27	건설공사 환경보전비 등 정산 부적정	환수 2,169	추진중
광주광역시	2014.11.27	도로 무단점용 변상금 미 부과	부과 177	부과 88
광주광역시	2014.11.27	마을기업 육성사업 보조금 집행 및 관리 부적정	환수 3,210	환수 3,210
광주광역시	2014.11.27	기초노령연금 부당이득 환수 소홀	환수 826	추진중
광주광역시	2014.11.27	우산동 주민센터 주변 에코힐링 위경로 조성사업 감독 소홀 및 환경보전비 등 집행 부적정	환수 1,062	환수 1,062

- ※ '14 ~ '15년 감사결과로서 처분지시가 진행 중인 것은 제외
- ※ '14년도에 처분 완료된 감사결과 중 재정분야에 한하여 작성
- ※ 감사기관은 감사원, 행정자치부 등 중앙부처, 상급 자치단체(시·도) 등

10-2. 지방교부세 감액 및 인센티브 현황

■ 2014회계연도에 우리 광산구가 법령 위반 등으로 지방교부세 감액 받은 현황입니다.

구 분 (감액, 증액)	감액/증액 사유	위반지출/ 평가분야와 성적	지방교부세 감액/증액금액
감 액	업 무 소 홀	장애수당·연금지급 및 환수 업무 소홀	감액 4백만원
감 액	사 용 부 적 절	재난관리기금의 사용 부적정	감액 9백만원
감 액	사 업 취 소	대학공공자전거 구축사업 취소	감액 100백만원

- ▶ 감액 : 지방채발행 승인(지방재정법 11조, 55조), 투융자심사(지방재정법 37조, 55조), 위반, 예산편성기준(지방재정법 38조) 위반 및 감사원·상급 지자체 감사에서 법령을 위반한 지출 및 수입확보를 게을리 한 경우 등
- ▶ 증액 : 예산의 효율적인 사용 등과 관련하여 행자부 등 평가에서 우수한 성적을 거두어 지방교부세가 증액된 경우