

10 감사 및 평가결과

10-1. 감사결과

- ☐ 우리 충청북도가 감사원, 행정자치부 등 중앙부처와 성과감사(자체감사)를 받은 재정 분야 감사결과입니다.

감사기관명	처분일시	제 목 (감사내용)	처분내용 (행정상·재정상)	처리결과
감사원	'14. 7.25.	채납법인의 제2차 납세의무자에게 지방세 미 부과·고지 (2,016백만 원 부과·고지 방안 마련)	통보	처분완료
감사원	'14. 7.25.	창업중소기업 등의 타 목적 사용재산에 대한 취득세 등 미 부과 (1,271백만 원 부과·징수 방안 마련)	통보	처분완료
감사원	'14. 9. 1.	농지보전부담금 미 부과 (18,977백만 원 부과·징수)	시정	처분완료
감사원	'14. 9. 1.	생태계보전협력금 미 부과 (279백만 원 부과·징수)	시정	처분완료
감사원	'14. 9. 1.	농지보전부담금 한시규정 적용 부적정 (감면한 2,821백만 원 재 부과·징수)	시정	처분완료
성과감사 (자체감사)	'14.3.19	세외수입 체납액 징수업무 소홀 (16백만원 회수)	시정	처분완료
성과감사 (자체감사)	'14.7.22	동상방지층 설계변경 부적정 (709백만원 설계변경 감액)	시정	처분완료
성과감사 (자체감사)	'14.7.22	실시설계용역 대가산정 부적정 (2백만원 설계변경 감액, 13백만원 회수)	시정	처분완료
성과감사 (자체감사)	'14.7.22	시공상세도 작성 및 시공 측량비 정산 부적정 (6백만원 설계변경 감액)	시정	처분완료
성과감사 (자체감사)	'14.7.22	실시설계용역 대가산정 부적정 (22백만원 회수)	시정	처분완료
성과감사 (자체감사)	'14.12.9	재정보증 미설정 및 세입·세출예산 운영 부적정(0.3백만원 회수)	시정	처분완료

감사기관명	처분일시	제 목 (감사내용)	처분내용 (행정상·재정상)	처리결과
종합감사 (자체감사)	'14.6.19	농업인 교육시설 보완공사 등 추진 부적정 (0.1백만원 회수)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.6.19	재해예방 지도계약 체결 부적정 (0.4백만원 회수)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.6.19	환경보전비 및 산업안전보건관리비 정산 소홀 (5백만원 회수)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.6.19	대민활동비 및 시간외근무수당 지급 부적정 (0.4백만원 회수)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.9.4	전천후 종자생산 작업장 설치공사 추진 부적정 (0.3백만원 회수)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.9.4	산업안전보건관리비 정산 부적정 (1백만원 회수)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.9.4	시설공사 추진 부적정 (0.4백만원 회수)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.9.4	연구시설 및 청사주변 개보수공사 설계 부적정 (5백만원 설계변경 감액)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.9.4	강사료에 대한 소득세 등 원천징수 미이행 (0.1백만원 회수)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.12.16	복부출장소 청사신축 설계 부적정 (6백만원 설계변경 감액)	시정	처분완료
종합감사 (자체감사)	'14.12.16	기술정보수당 및 시간외근무수당 지급 부적정 (0.1백만원 회수)	시정	처분완료

10-2. 지방교부세 감액 및 인센티브 현황

- 법령을 위반하여 과다하게 경비를 지출하는 등 건전 지방재정 발전을 저해한 경우 지방교부세를 감액하고, 균형집행 실적 등 중앙평가에서 우수한 성과를 거두어 지방교부세를 증액하는 제도로써 2014년도 우리 도는 예산집행률 제고 등으로 인센티브를 받아 증액 360백만원 증액되었으며 감액 사항은 없습니다.

구분 (감액, 증액)	감액/증액 사유	위반지출/ 평가분야와 성적	지방교부세 감액/증액금액
		합 계	증액 320백만원
증액	예산효율화	예산효율화 우수단체	증액 200백만원
증액	재정분석	지방재정공시 우수단체	증액 60만원
증액	예산집행률제고	지방재정집행 우수기관	증액 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