

“변화를 선도하는 강남, 희망을 선사하는 강남”

등록번호	세무2과-9498
등록일자	2016.3.21.
결재일자	2016.3.21.
공개구분	부분공개(5,6)

주무관	세입관리팀장	세무2과장	기획경제국장		
임현희	이정현	김광수	03/21 김용운		
협조자					

『중소기업공제 부정신고 전수조사 및 유관기관 과세자료 활용을 통한』

주민세(종업원분) 탈세·누락 세원 발굴 중간보고



■ 추진성과

- 추진기간 : 2015. 11. 10. ~ 2016. 5. 10. (6개월)
- 추정세액 : 9억2천만원 (2016.3.18.현재)
- 주민세(종업원분) 누락세원 추정실적 중간평가 (서울시 세무과-2636호,2016.2.3.)
- **1위 : 강남구 (7억6천만원)**, 2위 : 서초구 (2억7천만원), 3위 : 송파구 (2억1천만원)

■ 추진현황

- 중소기업공제 부정신고 전수조사를 통한 과소신고분 탈루세원 발굴
- 중소기업공제 신고납부 과세대상 대사 : 5,157건 / 236개 사업장
- 추정세액 : 376건 / 1억4천만원
- 국세청등 전산 과세자료 활용을 통한 미신고분 누락세원 발굴
- 주민세(종업원분) 미신고 대상 대사 : 83,413건 / 1,511개 사업장
- 추정세액 : 511건 / 7억8천만원
- 조사대상자의 세무조사(서면·공부·현장 조사)를 통해 탈루액 추정

2016. 3 . 18 .

강 남 구
(세 무 2 과)

【 관련 규정 및 제반사항 사전검토서 】

검토분야	확인 및 적시사항
<b style="color: green;">관련 규정 및 근거	현행 관련 법, 시행령, 조례, 규칙, 관련 지침 등 근거를 모두 검토하고 적시하였습니까? • 지방세법 제74조 ~ 제84조 • 동법 시행령 제78조 ~ 제85조, 동법시행규칙 제36조 ~ 38조 ※ 해당 조항을 발췌하여 보고서 말미(맨 뒷장) 첨부
<b style="color: green;">추진 경위	추진 경위는 무엇입니까? • 추진경위 : 주민세 종업원분 세원발굴
<b style="color: green;">예산 사항	산출 근거 및 기준 또는 예산확보 및 투입우선순위 등의 내용을 검토하고 적시하였습니까? • 해당무
<b style="color: green;">수혜자 및 범위	이 업무(사업)관련 수혜자는 누구이며 수혜범위를 파악해 보았습니까? • 주민세 종업원분 신고납부 대상 사업주
<b style="color: green;">분야 별 검토사항 (계속 :) (신규 :)	이 업무(사업)과 관련하여 아래 등 제반사항을 검토해 보았습니까? ① 관련부서 협조 ----- (O) ② 이해관계인 및 예상되는 민원 ----- (O) ③ 추진상 사전 걸림돌 ----- () ④ 미래행정 수요예측 ----- () ⑤ 시장조사 ----- () ⑥ 민간부분(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교 ----- () ⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규 ----- (O) ⑧ 행사관련 의전 및 선거법 ----- () ⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수 ----- () • 위 언급한 사항은 반드시 검토하고 해당되는 사항에 체크한 다음, 해당 사항을 요약 작성하세요
<b style="color: green;">타 기관 사 례	타 구 사례를 파악, 비교해 보았습니까? • 타 구 공통사항임
<b style="color: green;">전문가 자 문	전문가의 자문이나 검토를 받았습니까? 해당무

『중소기업공제 부정신고 전수조사 및 유관기관 과세자료 활용을 통한』

주민세(종업원분) 탈세·누락 세원 발굴 중간보고

중소기업청 등 유관기관의 과세자료를 활용하여 신고누락 및 과소신고 된 주민세(종업원분)의 탈세·누락 세원을 철저히 조사하고 추징하여 성실신고 납세자와의 형평성 과세 및 우리구 세입증대에 기여코자 함

I

추진성과

- 추진기간 : 2015. 11. 10. ~ 2016. 5. 10. (6개월)
- 추징세액 : 9억2천만원 (2016.3.18. 현재)
- 주민세(종업원분) 누락세원 추징실적 중간평가(서울시 세무과-2636호, 2016.2.3.)
 - **1위:강남구(757백만원)**, 2위:서초구(268백만원), 3위:송파구(208백만원)

II

추진현황

- 1차 추진기간 : 2015. 11. 1. ~ 2016. 1. 30. (3개월)
- 국세청등 유관기관의 종업원 과세자료 활용을 통한 누락세원 발굴
 - 추징세액 : 7억8천만원
 - 부과건수 : 511건 / 32개 사업장
 - 과세전적부심사청구 (3개사업장 / 181건 / 2억8천만원)
 - 국세청(근로소득) 자료와 세무종합전산(특별징수 과세) 간 연계 및 자료매칭을 통해 탈루 의심 자료 발취
 - 주민세 종업원분 조사대상 자료 선정 : 900개 사업장

- (조사대상 선정) 종업원 50인 초과 사업소 중 납부실적이 없는 추정 대상 자료를 확보하고 과세대장에 등재

○ 유관기관 및 지방소득세 과세자료 중 주민세(종업원분) 미신고 자료

기 관	합계	국민건강 보험공단	국세청	특별징수 과세자료	지방소득세 법인안분(과세)
건 수	83,413	34,796	46,342	2,097	178
사업장수	1,511	568	706	183	54

■ 2차 추진기간 : 2016. 2. 1. ~ 2016. 4. 30. (3개월)

■ 중소기업 부정신고 전수조사를 통한 과소신고분 탈루세원 발굴

○ 추정세액 : 1억 4천만원 (2016. 3. 18. 현재)

- 부과건수 : 376건 / 17개 사업장

○ 주민세 종업원분 조사대상 자료 선정 : 847개 사업장

- 중소기업법 2조에 따른 중소기업 공제대상 적정성 여부 조사
- 중소기업공제 대상의 과소신고 및 탈루세원 추정

○ 중소기업공제 신고납부 과세대상 자료

사업장수	건 수	금 액	비 고
236 개	5,157 건	6,4967백만원	2013년도 신설시행

III

향후계획

■ 서울시 주민세(종업원분) 누락세원 추정실적 평가에 실적제출 : 2015.5.10.까지

○ 우수 상위 자치구 6개구 평가 및 시상 대상

- 최우수(1), 우수(2개), 장려(3개)

IV

사업참여자 현황

연번	부서명 (팀명)	직 급	성 명	참여기간	담당업무 (구체적으로 기재)	참여구분 (기여도%)
*	**** *****	****	***	***** * *****	*****	**
*	**** *****	****	***	***** * *****	- *****	**
*	**** *****	****	***	***** * *****	***** *****	**
*	**** *****	****	***	***** * *****	- *****	**