

시민이 먼저입니다



2022년 자체감사 연간 계획

2022. 1.



2022년 자체감사 연간 계획

- ❖ 확고한 공직기간 확립 및 직원 사기진작 적극 추진
- ❖ 부패척결 및 청렴문화 조성을 위한 기반 구축 강화
- ❖ 효율적 감사수행 체계 마련 및 감사인력 전문 역량 강화

I 감사개요

1 관련 근거

- 「공공감사에 관한 법률」 제19조(자체감사계획의 수립·실시)
- 「공공감사에 관한 법률 시행령」 제10조(자체감사의 종류)
- 「사천시 행정감사 규칙」 제2조(적용범위), 제3조(감사의 종류 등)

2 감사운영 기본방향

- 확고한 공직기강 확립 및 직원 사기진작 적극 추진
 - 복무점검 강화 및 보안의식·비상대응태세 확립
 - 공직사회 신뢰를 훼손하는 비위행위 점검 강화
- 부패척결 및 청렴문화 조성을 위한 기반 구축 강화
 - 민간암행어사, 비위정보 수집 등 공직감찰 실시
 - 공직윤리 강화를 위한 다양한 청렴확산 프로그램 운영
- 효율적 감사수행체계 마련 및 감사인력 전문역량 강화
 - 사전·예방적 감사를 통한 규제개선 지원 및 적극행정 유도
 - 감사 지적사항에 대한 피드백 강화를 통해 직무감사 효율화

3 감사대상 선정

선정방침

- 직속기관 및 사업소에 대한 자체감사는 31)년마다 실시하되, 상부기관 감사와 중복되지 않도록 조정
- 읍·면·동·출장소는 2년 주기로 실시
- 특정감사는 감사 사각지대가 없도록 비위 발생우려 시 별도 실시

대상기관

구 분	계	대상 부서	비 고
자체 종합감사	직속기관 2 사업소 2 면·동 6 출장소 1	보건소, 농업기술센터, 환경사업소, 상하수도사업소, 축동면, 동서금동, 곤명면, 곤양면, 정동면, 동서동, 신수출장소	
특정감사	1개소	사천시 복지·청소년재단	
계약심사	수시	공사(2억 원 이상), 용역(5천만 원 이상), 물품(2천만 원 이상)	
일상감사	수시	공사(2억 원 이상), 용역(5천만 원 이상), 물품(2천만 원 이상)	
상시 모니터링	수시	전 부서	
복무감사	수시	전 부서	

II 분야별 추진계획

1 자체 종합감사

감사방향

- 감사대상 기관의 특성과 실정 등을 고려하여 문제점 개선에 집중
- 처벌위주의 감사 지양, 경미한 사항 현지시정 등 지도적 감사 확대
- 소극적 행정행태 개선, 적극행정 유도 및 면책제도 활성화

1) 「사천시 행정감사규칙」제3조에 따르면 종합감사는 2년 1회 실시를 원칙으로 하되, 시장이 필요하다고 인정하는 경우 그러하지 아니한다 라고 규정하고 있음.

감사대상

- 대상관서: 11개 기관(직속기관 2, 사업소 2, 면·동 6, 출장소 1)

합 계	관 서 명
11개 기관	보건소, 농업기술센터, 환경사업소, 상하수도사업소, 축동면, 동서금동, 곤명면, 곤양면, 정동면, 동서동, 신수출장소

감사반 편성 및 운영

- 감 사 반: 감사팀장 외 5명
- 감사기간: 1~4일간(사안에 따라 연장가능)
 - 직속기관/사업소(4일), 면·동(3일), 출장소(1일)
- 감사범위: 2019년 종합감사 후~감사일 현재
(사안에 따라 대상범위 추가 가능)

※ 기관별 감사 일정: 붙임 참조

중점 감사내용

- 행정운영 및 주요 시책사업에 대한 이행 실태
- 예산집행의 비효율과 회계질서 점검
- 공사 시행 및 사후관리 전반
- 민원처리실태 및 공직기강 확립
- 기타 법규 위반 행위

2 특정감사

감사방향

- 비위 개연성이 높은 취약분야에 대한 선택적 감사
- 비합리적·관행적 업무행태 개선 및 행정 취약분야 제도개선에 중점
- 출자·출연기관 예산집행 및 출연금 관리실태 적정성

감사대상

- 대상관서: 1개 기관(관서명: 사천시 복지·청소년재단)

감사반 편성 및 운영

- 감사반: 감사팀장 외 5명
- 감사기간: 4일(사안에 따라 연장 가능)
- 감사범위: 2019년~감사일 현재

중점 감사내용

- 예산 집행 실태 및 법령상 의무 보고사항 이행 여부
- 보조사업 결산, 출연금 관리실태 및 수의계약 등 적법성 여부
- 기타 업무추진에 따른 적법성 여부

3 사전예방 감사시스템 운영

계약심사제도 운영

- 심사시기: 수시(대상사업 입찰·계약 前 실시)
- 대상기관: 시 소속 전체 기관(부서)
- 심사대상: 시 자체재원 사업

구분	용역	물품구매·제조	시설공사
대상	추정금액 5천만원 이상	추정금액 2천만원 이상	<ul style="list-style-type: none"> ● (신규사업) 추정금액 2억원 이상 ● (설계변경) 계약금액 5억원 이상 중 설계변경금액 10% 이상 증액

○ 중점 심사내용

- 관련 법령 및 대가기준에 따른 원가산정 적정성
- 엄격하고 정확한 가격조사에 의한 원가분석
- 각종 법정 경비요율(보험료 등) 적용의 적정성
- 설계변경에 따른 사업비 과다 산정 여부 등 예산낭비 요인 검토

□ 일상감사제도 운영

- 감사시기: 수시(대상사업 집행 前 실시)
- 일상감사 근거
 - 「사천시 일상감사 규정」
 - 「공공감사에 관한 법률」 제22조 및 같은 법 시행령 제13조
- 대상기관
 - 시 본청과 직속기관 및 사업소 및 시에서 출자·출연한 기관 및 법인
 - 「지방공기업법」 등에 따라 시가 설립한 지방공기업
- 심사대상: 계약업무, 주요정책 집행, 예산관리 업무 등

구 분	대상업무 및 기준
계약업무	<ul style="list-style-type: none"> ● 시설공사 (신규사업) 2억원 이상 (설계변경) 1회 설계변경이 해당 총 공사금액 20% 이상 증가하는 경우(설계변경이 2회 이상인 경우 누적금액) ● 용역: 5천만원 이상 ● 물품의 제조·구매: 2천만원 이상 ※ 조달구입 제외
기타업무	<ul style="list-style-type: none"> ● 주요 정책의 집행, 계약 및 예산 관리업무, 주택·건축·위생 등 시민 생활과 밀접한 분야 중 시장 또는 감사기구의 장이 필요하다고 인정하는 사항 등

- 중점 감사내용
 - 소요예산 및 예정가격 산정의 적정성 여부
 - 예산낭비요인 및 집행계획의 타당성 여부
 - 업무처리내용 및 절차 등의 법적요건 구비 여부
 - 상급기관 상위 계획 및 유관기관 등 다른 사업과의 연계성 검토 등

□ 청백-e 시스템을 통한 상시 모니터링

- 주요 행정정보시스템을 상호 연계하여 비리·행정보류 발생 시 담당자, 관리자, 감사자에게 경보 발령
- 청백-e 시스템 모니터링 사항의 반복적 미처리 및 부적정 내역 점검

4 복무감사

□ 감사개요

- 시 기: 연중 ※ 선거, 명절, 휴가철, 상급기관 계획, 기타 필요시 집중 실시
- 대 상: 전 부서
- 감찰반 편성: 감사팀장 외 5명(필요시 타부서 협조)
- 감찰방법: 비노출 암행감찰, 무기명 제보와 언론보도사항 등 참고

□ 중점 감찰내용

- 「청탁금지법」, 「공무원 행동강령」 위반 행위
 - 직무관련자로부터 금품·향응·선물 등 수수 행위
 - 근무시간 사적용무를 위한 무단이석, 음주운전 등 복무기강 해이 행위
 - 근무시간 중 허가 없이 외부강의, 유연근무 위반 행위
 - 관용차량 등 공용물 사적 사용 행위 등
- 허위 초과근무 및 출장 신청 여부 집중 감찰
 - 부당수령액 환수 및 고의적 위반행위 적발 시 가산 징수
- 공직자 품위유지 의무 위반 행위
 - 음주운전, 도박, 성추행(성폭행), 폭행 등 기강문란 행위

□ 조치계획

- 위법 사항에 대하여는 관련 법규에 따라 엄중 문책
- 도박, 음주운전, 민원 불친절 등은 본인, 동석자, 부서장 연대 문책

Ⅲ

행정사항

감사 결과 공개

- 공개대상: 종합감사 및 특정감사
- 공개방법: 시 홈페이지 게시
- 공개시기: 감사결과 보고 후 7일 이내

감사수감 자료 제출

- 감사 수감 기관은 감사개시 7일 전까지 수감자료 제출
- 감사자료는 전회 감사 실시기간 이후부터 감사일 현재까지 작성
- 특정감사 및 기타 감사는 필요시 수감자료 별도 요구

기타사항

- 감사일정은 상급기관 감사계획 등에 따라 변동될 수 있음

붙임 2022년 자체감사 연간 일정 1부. 끝.

[붙임]

2022년 자체감사 연간 일정

시 기	감사종류	대상기관	기 간	감사범위
연 중	일상감사	해당부서	수 시	해당분야
	계약심사	해당부서	수 시	해당분야
	복무감사	전 부 서	수 시	복무분야
1월	복무감사	전 부 서		복무감찰(연시)
2월	종합감사	환경사업소	2.22. ~ 2.25.(4일)	2019년 5월부터 감사일 현재까지 업무전반
3월	종합감사	축 동 면	3.29. ~ 3.31.(3일)	2020년 7월부터 감사일 현재까지 업무전반
4월	종합감사	동서금동	4.12. ~ 4.14.(3일)	2020년 5월부터 감사일 현재까지 업무전반
	종합감사	곤 명 면	4.26. ~ 4.28.(3일)	2020년 7월부터 감사일 현재까지 업무전반
5월	복무감사	전 부 서		복무감찰(지방선거 대비)
6월	종합감사	곤 양 면	6.14. ~ 6.16.(3일)	2020년 5월부터 감사일 현재까지 업무전반
	종합감사	농업기술센터	6.21. ~ 6.24.(4일)	2019년 8월부터 감사일 현재까지 업무전반
7월	종합감사	보 건 소	7.12. ~ 7.15.(4일)	2018년 12월부터 감사일 현재까지 업무전반
8월	복무감사	전 부 서		복무감찰(휴가철)
9월	종합감사	신수출장소	9.16.(1일)	2020년 10월부터 감사일 현재까지 업무전반
	종합감사	정 동 면	9.20. ~ 9.22.(3일)	2020년 10월부터 감사일 현재까지 업무전반
10월	종합감사	동 서 동	10.11. ~ 10.13.(3일)	2020년 10월부터 감사일 현재까지 업무전반
	특정감사	사천시 복지· 청소년재단	10.25. ~ 10.28.(4일)	2019년 11월부터 감사일 현재까지 업무전반
11월	종합감사	상하수도사업소	11. 8. ~ 11.11.(4일)	2019년 11월부터 감사일 현재까지 업무전반
12월	외부감사 (경상남도)	전 부 서	12.12. ~ 12.23.(10일)	이행실태 감사
	복무감사	전 부 서		복무감찰(연말)

※ 상기 감사일정은 상급기관 감사계획 등에 따라 변경될 수 있음.