



2018년 자체감사 계획



사 천 시
(공보감사담당관)

2018년 자체감사 계획

I 감사 개요

1 감사근거

- 공공감사에 관한 법률(법률 제14839호, 2017.7.26. 개정)
- 공공감사에 관한 법률 시행령(대통령령 제26241호, 2015.5.18. 개정)
- 사천시 행정감사규칙(사천시 규칙 제520호, 2012.12.5. 개정)

2 감사운영 방향

- 『재산 지킴이』로서 예산절감을 위한 감사
 - 사업의 예정가격 적정성 심사를 통한 예산절감
 - 부적정한 원가산정으로 추진한 사업에 대한 회수
 - 예산절감 및 지방재정 건전화를 위한 사업성과 거양
- 『기강 유지자』로서 규범체계를 세우기 위한 감사
 - 비위 개연성이 높은 취약분야에 대한 집중점검
 - 민간암행어사, 비위정보 수집 등 공직감찰 실시
 - IT기술(e-청백시스템)을 활용한 비위점검 및 통제
 - 시민이 먼저인 투명하고 공정한 공직자세 확립
- 『개선 조언자』로서의 컨설팅 감사
 - 집행부서에서 놓치기 쉬운 문제를 제3자의 입장에서 점검
 - 합법·합목적성 감사는 물론 소극적 업무처리 행태에 대한 집중감사
 - 감사 지적사항과 수범사례를 공유하여 유사사례 예방과 업무프로세서 개선

3 감사 대상기관

■ 감사운영 방침

- 직속기관 및 사업소에 대한 자체감사는 3년¹⁾마다 실시하되, 상부기관 감사와 중복되지 않도록 조정
- 읍·면·동·출장소는 2년주기로 실시
- 특정감사는 감사 사각지대가 없도록 비위 발생우려 시 별도 실시

■ 감사 대상기관

구 분	계	대상부서	비 고
종합감사	직속·사업소 6개 면·동 1개 출장소	보건소, 평생학습센터 곤양면, 동서금동, 동서동, 곤명면, 축동면, 벌용동, 신수출장소	
특정감사	1개 분야	체육지원과(체육보조금) ²⁾	
일상감사	수시	공사(5천만 원 이상), 용역(2천만 원 이상), 물품(1천만 원 이상)	
계약심사	수시	공사(2억 원 이상), 용역(5천만 원 이상), 물품(2천만 원 이상)	
복무감사	수시	전 부서	
상시 모니터링	수시	전 부서	

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

2) 체육보조금 특정감사는 2017년 실시계획이었으나 2017년 9월 실시한 행정안전부 체육분야 특정감사와 중복되어 2018년으로 연기하였음.

II 분야별 추진계획

1 종합감사

■ 감사방향

- 불합리한 행정제도 개선과 반복 지적사례 해소
- 소극적인 업무처리행태 개선 및 우수사례 발굴·전파

■ 감사대상

- 대상관서 : 9 개 기관(1 직속기관, 1 사업소, 6 면·동, 1 출장소)

합 계	관 서 명
직속기관·사업소 6개 면·동 1개 출장소	보건소, 평생학습센터 곤양면, 동서금동, 동서동, 곤명면, 축동면, 벌용동, 신수출장소

■ 감사기간 및 범위

- 감 사 반 : 감사팀장 외 5명
- 감사기간 : 1~5일간(사안에 따라 연장가능)
 - 직속기관·사업소 5일, 면·동 3일, 출장소 1일
- 감사범위 : 2016년 종합감사 후 ~ 감사일 현재
(사안에 따라 대상범위 추가 가능)

※ 기관별 감사일정 : 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
- 예산집행 및 보조금 집행·정산의 적정성

■ 감사대상

- 체육분야 보조금 특정감사
- * 특정 비위 사안 발생시 별도 계획에 따라 실시

■ 감사기간 및 범위

- 감사반 : 감사팀장 외 5명
- 감사기간 : 5일(사안에 따라 연장 가능)
- 감사범위 : 2015년 ~ 2018년 감사일 현재 까지 보조금
(행정안전부 특정감사 수감부분 제외)

■ 중점 감사내용

- 당초 사업계획과 집행후의 사업성과 비교를 통한 반영 여부
- 보조금 집행의 적정여부, 보조금 교부결정, 감독, 정산검사 적정 여부
- 보조사업에 소요되는 경비의 배분을 변경 여부
- 보조금 교부조건 이행 여부
- 집행 증빙서류 등 회계원칙 준수 여부
- 보조금 정산 소홀 및 발생이자 반납 여부
- 기타 운영기준 준수여부 등

3

일상감사 및 계약심사

■ 감사방향

- 주요사업 예산집행의 적법성·타당성 점검
- 행정 낭비요인과 시행착오 사전예방 및 제도개선

■ 대상 및 범위

구 분	분 야	범 위
일상감사	공 사	공사금액 5천만원 이상
	용 역	용역금액 2천만원 이상(학술연구용역 2천만원 이상)
	물 품	1천만원 이상
계약심사	공 사	추정금액 2억원 이상
	용 역	추정금액 5천만원 이상(학술연구용역 3천만원 이상)
	물 품	2천만원 이상

■ 감사시기

- 일상감사 : 공사 시행품의 전(최종결재권자 결재 전 의뢰)
- 계약심사 : 공사 계약의뢰 시

■ 중점 감사내용

○ 일상감사

- 주요정책 집행에 앞서 업무의 적법성·타당성 등 점검·심사
- 소요예산 및 예정가격 산정의 적정성 여부
- 조달청 나라장터, 물가정보 등 단가비교를 통한 물품구입 여부
- 중앙부처 상위 계획 및 유관기관 등 다른 사업과의 연계성 검토 등

○ 계약심사

- 현장여건·공종별 특성 등 고려한 적정원가 산출 여부
- 설계변경에 대한 사업비 과다 산정으로 예산낭비요인 검토
- 내역 및 기술적 타당성 적정여부 사전 검토 등

4 상시 모니터링 감사

■ 감사방향

- 내부통제로 비위발생 이전에 문제발생 소지 차단
- IT기술을 감사기법에 접목하여 시간과 인력 절감

■ 감사시기 및 추진체계

- 감사시기 : 수시
- 시스템명 : 청백-e 시스템
- 추진체계
 - 점검 항목별 부적정 처리내용 자동 추출
 - 담당부서 사용자와 관리자의 소명자료 제출
 - 감사부서 확인 및 비정상적인 처리사항 추출 감사

■ 운용결과 처리

- 모니터링 결과 적발된 비위에 대해 사실관계 조사
- 조치사항 미입력 및 미제출 부서 주의조치 및 집중감사
- 허위보고 부서에 대하여는 관련자 문책

5

복무감사

■ 감사방향

- 대민행정 서비스 질 향상과 신뢰받는 공직풍토 조성
- 금품·향응수수, 음주운전 행위 근원적 차단

■ 대상기관

- 기 간 : 연중 지속 추진
 - ※ 지방선거 전·후, 연말연시, 추석·설 명절 전후, 휴가철, 기타 필요시
- 대 상 : 전 부서
- 감 사 반 : 감사팀장외 5명(필요시 타부서 협조)
- 감사방법 : 현지출장 또는 암행감찰

■ 중점 추진내용

- 근무시간 미준수, 근무시간 음주 등 공무원 복무기강 확립실태
- 근무지 무단이탈, 조기퇴근 등 간부공무원 근무실태
- 금품수수·향응수수 등 공무원 행동강령 위반실태
- 주민 불편사항 및 법질서 위반행위
- 공무원 품위손상 행위 및 관용차량의 사적이용 행위 등

■ 조치계획

- 위법 사항에 대하여는 관련법규에 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 7일전까지 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.