

2018년도 자체감사 계획



고 성 군
(기획감사실)

2018년도 자체감사 계획

< 감사 방향 >

- 군정 주요시책 및 공약사업의 성공적 수행을 위한 생산적 감사
- 회계 관련 투명성 확보를 위한 예산집행 낭비요인 중점감사
- 사전예방 및 안정성 확보와 대안제시형 합목적성 감사
- 비리발생을 사전 예방하기 위한 수시 감찰활동 실시

I 감사 실시 개요

■ 감사종류별 대상기관

- 종합감사: 읍·면 대상 정기감사 (7개소)
- 부분(회계)감사: 관광지사업소, 보건소, 상족암군립공원사업소 (3개소)
 - 직속기관·사업소 대상 회계 및 재산관리 업무 감사
- 특정감사
 - 다수민원발생 및 취약업무에 대하여 수시감사
 - 기타 하명에 따른 수시감사 실시
- 복무감사: 비위 발생 우려가 있거나 하명에 따라 감사 실시
- 일상감사: 사후 감사로는 시정이나 치유가 곤란한 주요사업 등에 대한 행정적·재정적 낭비요인 및 시행착오 사전 예방
- 계약심사: 주요 시책사업 시행(발주) 전 행정착오 및 설계 부적정으로 인한 예산 낭비요인 제거

■ 감사일수 및 인원

구 분	읍·면 종합감사		부분(회계·특정)감사		복무감사
	읍	면	직속기관·사업소	특정(기획)감사	
일 수	4	3	3 ~ 4	별 도	사안에 따라 조정
인 원	6	6	5	〃	

Ⅱ 감사실시 세부계획

1 종합감사

- 감사주기 : 2년
- 감사대상 : 7개면
 - 삼산, 상리, 영현, 영오, 구만, 동해, 거류
- 세부 감사일정

대상기관	감 사 기 간	감사인원	직 전 감 사
구 만 면	2018. 3. 6. ~ 3. 8.(3일)	6명	2016. 3. 5. ~ 3. 7.(3일)
영 현 면	2018. 4.24. ~ 4.26.(3일)	6명	2016. 4.26. ~ 4.28.(3일)
거 류 면	2018. 5.15. ~ 5.17.(3일)	6명	2016. 5.17. ~ 5.19.(3일)
삼 산 면	2018. 7.10. ~ 7.12.(3일)	6명	2016. 7.26. ~ 7.28.(3일)
상 리 면	2018. 9. 4. ~ 9. 6.(3일)	6명	2016. 8.30. ~ 9. 1.(3일)
영 오 면	2018.10.16. ~ 10.18.(3일)	6명	2016.10.11. ~ 10.13.(3일)
동 해 면	2018.10.30. ~ 11. 1.(3일)	6명	2016.11. 8. ~ 11.10.(3일)

※ 감사인원 : 6명 [기획감사실 감사관 강호양 외 4명, 재무과(차출) 1명]

2 부분(회계) 감사

- 감사주기 : 2년
- 감사대상 : 3개소
 - 상족암군립공원사업소, 보건소, 관광지사업소
- 세부 감사일정

대상기관	감 사 기 간	감사인원	직 전 감 사
상족암군립 공원사업소	2018. 2. 6. ~ 2. 8.(3일)	5명	2016. 3. 2. ~ 3. 4.(3일)
보 건 소	2018. 3.20. ~ 3.23.(4일)	5명	2016. 6.21. ~ 6.24.(4일)
관광지사업소	2018. 9.11. ~ 9.13.(3일)	5명	2016. 9.27. ~ 9.29.(3일)

※ 감사인원 : 5명 (감사관 강호양 외 4명)

3

특정·복무감사

- ◆ 각종 명절, 선거, 휴가철 등에 대비하여 공직기강 해이 사례 사전 예방
- ◆ 부정·부패 행위 공직자에 대한 엄정한 조치 등으로 행정서비스 질 향상 및 신뢰 받는 공직풍토 조성

- 감찰기간 : 연중 상시
- 감찰대상 : 군 본청, 직속기관, 사업소, 읍·면
- 감찰방법 : 현지 출장 또는 암행 감찰
- 감찰중점
 - 직무 관련자로부터 금품·향응·선물 등 수수 행위
 - 사생활 문란 등 공직자로서의 품위 손상 및 근무기강 저해 행위
 - 예산의 목적 외 사용 및 회계질서 문란 행위
 - 민원 처리 지연 및 불법행위 묵인·방치 행위
 - 근무시간(출·퇴근) 준수 여부 및 무단 이석 사적 업무 행위
 - 선거 개입에 따른 정치적 중립 훼손 행위, 기타 공직자 행동강령 위반 행위 등

4

일상감사

사후 감사로는 시정이나 치유가 곤란한 주요사업 등에 대한 행정적·재정적 낭비요인 및 시행착오 사전 예방

- 감사기간 : 연중
- 감사대상 : 군 본청, 직속기관, 사업소, 읍·면
- 대상업무 : 주요정책의 집행, 공사·용역·물품 계약, 예산관리 등
- 감사중점
 - 추진일정, 소요예산 및 예정가격 산정의 적정성
 - 예산 낭비요인 유무 및 집행계획의 타당성
 - 업무 처리내용 및 절차 등의 법적요건 구비 여부 등

- ◆ 주요 시책사업 시행(발주) 전 행정착오 및 설계 부적정으로 인한 예산 낭비 요인 제거
- ◆ 원가 절감 마인드 확산 및 예산 절감을 통한 예산 집행 효율성 제고
- ⇒ 절감된 예산은 군정 역점시책 및 서민생활 안정 등에 재투자

- 감사기간 : 연중
- 감사대상 : 군 본청, 직속기관, 사업소, 읍면
- 대상업무 : 종합공사 3억원(전문공사 2억원), 기술용역 7천만원
(일반·학술용역 5천만원), 물품 구매 1천만원 이상
- 감사중점
 - 엄격하고 정확한 가격조사에 의한 원가 분석
 - 설계 변경에 대한 사업비 과다 산정 등 예산 낭비요인 검토
 - 내역 및 기술적 타당성 적정 여부 검토 등

2018년도 감사일정

월별	군(郡)		상급기관	
	종합감사	부분(회계)감사	도 감사	기 타
1월				
2월		상족암군립공원 사업소 (2. 6. ~ 2. 8.)		
3월	구 만 면 (3. 6. ~ 3. 8.)	보 건 소 (3.20. ~ 3.23.)		
4월	영 현 면 (4.24. ~ 4.26.)			
5월	거 류 면 (5.15. ~ 5.17.)			
6월				
7월	삼 산 면 (7.10. ~ 7.12.)			
8월				
9월	상 리 면 (9. 4. ~ 9. 6.)	관광지사업소 (9.11. ~ 9.13.)		
10월	영 오 면 (10.16. ~ 10.18.)			
	동 해 면 (10.30. ~ 11. 1.)			
11월			대형건설공사 특정감사 (11.19. ~ 11.23.)	
12월			행사·축제 예산 집행실태 특정감사 (12.10. ~ 12.14.)	

※ 상기 감사일정은 상급기관 감사계획 등에 따라 변경될 수 있음.