
2020년도 자체감사 계획



2020년도 자체감사 계획

민선 7기 군정 이념을 반영한 연간 자체감사 계획을 수립하여 적극행정 면책 및 대안 제시 감사로 현장 중심의 소통하는 자체감사를 실시하고자 함.

I 근거

□ 관련 근거

- 「공공감사에 관한 법률」 제19조(자체감사계획의 수립·실시)
- 「공공감사에 관한 법률 시행령」 제11조(감사계획의 수립)
- 「중앙행정기관 및 지방자치단체 자체감사기준」 제11조(연간 감사 계획 수립 방법)
- 「고성군 자체감사 규칙」 제5조(감사계획의 수립)

II 감사개요

1 감사종류 및 대상

- 종합감사
 - 2년 주기 읍·면 대상(「고성군 자체감사 규칙 제3조」)
 - 업무 전반의 적법성·타당성 등을 점검하기 위하여 실시하는 감사
- 부분(재무)감사
 - 직속기관·사업소 대상
 - 예산의 운용실태 및 회계처리(재산 및 물품관리 포함)의 적정성 여부 등에 대한 검토와 확인을 위주로 감사
- 특정감사
 - 다수민원발생 및 취약업무에 대하여 수시감사

- 기타 특정한 업무·사업·자금 등에 대하여 문제점을 파악하여 원인과 책임 소재를 규명하고 개선대책을 마련하기 위한 감사

○ 복무감사

- 복무의무 위반, 비위 사실, 근무실태 점검, 갑질 및 공직기강 확립 등을 목적으로 실시하는 감사

○ 일상감사

- 주요 업무 집행에 앞서 그 업무의 적법성·타당성 등을 점검·심사하여 행정적·재정적 낭비요인 및 시행착오 사전 예방

○ 계약심사

- 군이 발주하는 사업(공사·용역·물품 등) 입찰·계약을 위한 기초 금액·예정가격, 설계변경 증감금액 등 적정성 심사

② 감사일수 및 인원

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

Ⅲ 세부추진계획

① 종합감사

- ❖ 수감기관 의견청취 및 수감기관과 지적사항에 대한 의견 교환
- ❖ 적극행정 면책 및 대안 제시로 현장 중심의 소통형 감사 추진

○ 감사주기: 2년

○ 감사대상: 삼산면, 상리면, 영현면, 영오면, 구만면, 동해면, 거류면

○ 감사인원: 6명(기획감사담당관 외 5명)

○ 감사일정: 3일

감사대상	감사기간	감사인원	비고(직전감사)
구만면	3. 10. ~ 3. 12.(3일)	6명	2018. 3. 6. ~ 3. 8.(3일)
영현면	5. 12. ~ 5. 14.(3일)	6명	2018. 4. 24. ~ 4. 26.(3일)
거류면	6. 9. ~ 6. 11.(3일)	6명	2018. 5. 15. ~ 5. 17.(3일)
삼산면	7. 7. ~ 7. 9.(3일)	6명	2018. 7. 11. ~ 7. 13.(3일)
상리면	9. 22. ~ 9. 24.(3일)	6명	2018. 9. 4. ~ 9. 6.(3일)
영오면	10. 27. ~ 10. 29.(3일)	6명	2018. 10. 23. ~ 10. 25.(3일)
동해면	11. 10. ~ 11. 12.(3일)	6명	2018. 10. 29. ~ 10. 31.(3일)

※ 상기 감사일정은 상급기관의 감사계획 변경 등에 따라 변경될 수 있음

② 부분(재무)감사

❖ 예산의 운용실태 및 회계처리(재산 및 물품관리 포함)의 관계 법규에 대한 적법성 및 적정성 여부 등에 대한 검토와 확인으로 회계질서 확립

○ 감사주기: 2년

○ 감사대상: 보건소, 관광지사업소, 상족암군립공원사업소

○ 감사인원: 5명(감사담당 외 4명)

○ 감사일정: 3일 ~ 4일

감사대상	감사기간	감사인원	비고(직전감사)
보건소	3. 31. ~ 4. 3.(4일)	5명	2018. 3. 20. ~ 3. 23.(4일)
상족암군립공원사업소	9. 1. ~ 9. 3.(3일)	5명	2018. 2. 6. ~ 2. 8.(3일)
관광지사업소	10. 14.~10.16.(3일)	5명	2018. 9. 11. ~ 9. 13.(3일)

※ 상기 감사일정은 상급기관의 감사계획 변경 등에 따라 변경될 수 있음

③ 특정감사

- ❖ 다수민원발생 및 취약업무에 대하여 수시감사
- ❖ 특정한 업무·사업·자금 등에 대하여 문제점을 파악하여 원인과 책임 소재를 규명하고 개선대책을 마련하기 위한 감사 및 하명 감사

- 기 간: 연중 수시
- 대 상: 군 본청, 직속기관, 사업소, 읍·면
- 감 사 반: 기획감사담당관 외 5명
- 방 법: 사안에 따라 현장 및 실지 감사
- 중점내용: 사안에 따라 조정 실시

④ 복무감사

- ❖ 명절, 하계휴가철 등에 대비하여 공직기강 해이사례 예방
- ❖ 부정·부패행위 공직자에 대한 엄정한 조치로 행정서비스 질 향상 및 신뢰받는 공직 풍토 조성 및 공직기강 확립

- 감찰기간: 연중 상시
- 감찰대상: 군 본청, 직속기관, 사업소, 읍·면
- 감찰반: 기획감사담당관 외 5명
- 감찰방법: 현지출장 또는 암행 감찰
- 감찰중점
 - 직무 관련자로부터 금품·향응·선물 수수 등 위반행위
 - 공정한 직무수행을 해치는 지시에 대한 처리 위반행위
 - 직무 관련 영리행위 등 금지 위반 행위
 - 직무권한 등을 행사한 부당 행위의 금지 등 공무원 행동강령 위반행위
 - 사생활 문란 등 공직자로서의 품위 손상 및 근무기강 저해 행위
 - 민원 처리 지연 및 불법행위 묵인·방치 행위 등
 - 근무시간(출·퇴근) 준수 여부 및 무단 이석, 사적 업무 행위 등

5 일상감사 및 계약심사

- ❖ 주요사업 등에 대한 행정적·재정적 낭비요인 제거 및 시행착오 예방
- ❖ 원가 절감 마인드 확산 및 예산 절감을 통한 예산 집행 효율성 제고

- 감사기간: 연중 상시
- 감사대상: 군 본청, 직속기관, 사업소, 읍·면, 군비 출자·출연기관, 필요시 보조사업자
- 대상업무
 - 일상감사

구분	공사	용역	읍·면 공사
추정 금액	-종합: 1억원이상 -전문·기타: 8천만원이상 -대상공사 중 10%이상증액	-기술: 3천만원이상 -학술: 2천만원이상 -일반: 2천만원이상	-4천만원 이상 -변경 총액이 1인견적 수의계약한도이상

- 계약심사

구분	공사	용역	물품·인쇄물
추정 금액	-종합: 3억원이상 -전문·기타: 2억원이상 -기타 신기술 등 -5억이상 공사중 설계변경 10%이상 증가	-기술: 7천만원이상 -학술: 5천만원이상 -일반: 5천만원이상	-2천만원이상

- 감사중점
 - 예산 낭비요인 유무 및 집행계획의 타당성
 - 업무 처리절차의 적법성, 내역 및 기술적 적정 여부 등

IV 행정사항

- 감사장 설치 협조 및 수감자료 제출(별도 통보)

2020년도 감사 일정

월 별	군(郡) 자체감사		상급기관 감사
	종합감사	부분(재무)감사	
1월	-	-	
2월			경상남도 종합감사 -사전감사: 2.3.~2.6.(4일) -본 감 사: 2.10.~2.18.(7일)
3월	구만면 (3.10.~3.12.)	보건소 (3.31.~4.3.)	감사원 대행감사(특정) (2.19.~3.6.)
4월			
5월	영현면 (5.12.~5.14.)		
6월	거류면 (6.9.~6.11.)		
7월	삼산면 (7.7.~7.9.)		
8월			
9월	상리면 (9.22.~9.24.)	상족암군립공원사업소 (9.1.~9.3.)	행정안전부 정부합동감사 -사전감사: 8.24.~9.4.(10일) -본 감 사: 9.9.~9.25.(13일)
10월	영오면 (10.27.~10.29.)	관광지사업소 (10.14.~10.16.)	
11월	동해면 (11.10.~11.12.)		
12월			

※ 상기 감사일정은 상급기관의 감사계획 등에 따라 변경될 수 있음.