

2019년도 예천군 자체감사 계획

● **종합감사** - 매년 2년 주기로 기관운영 전반에 대한 감사

- 8개소 (감천·보문·유천·용궁·지보·풍양면, 농업기술센터, 체육사업소)

감사대상	감사기간
감 천 면	2019. 3. 12. ~ 3. 15.
지 보 면	2019. 4. 2. ~ 4. 5.
용 궁 면	2019. 4. 23. ~ 4. 26.
농업기술센터	2019. 5. 14. ~ 5. 17.
풍 양 면	2019. 5. 28. ~ 5. 31.
보 문 면	2019. 6. 11. ~ 6. 14.
유 천 면	2019. 9. 24. ~ 9. 27.
체육사업소	2019. 10. 15. ~ 10. 18.

● **일상감사** - 사전예방적 감사

- 전문공사 : 3억원 이상
- 각종용역 : 7천만원 이상
- 물품구매 : 5천만원 이상

● **공직감찰, 특정감사** - 연중 수시

2019년도 예천군 자체감사 계획

적극적이고 창의적인 업무를 지원하여 군정성과를 제고하고, 사전 예방적 감사활동 강화로 청렴한 공직문화 조성을 위한 2019년 자체감사계획을 수립·시행하고자 함

I 감사방향

- **주요시책·사업이 성공적으로 추진될 수 있도록 도와주는 감사**
 - 군정 주요시책과 연계한 합목적성, 성과지향적 감사 강화
 - 사전컨설팅 감사, 일상감사, 적극행정 면책제도 활성화로 도와주는 감사
- **일 안하는 공직자에 대한 감사 강화**
 - “소극적·부작위 업무” 행태는 비리에 준해서 엄중 처벌
- **비리 예방을 위한 사전 감사 강화로 행정신뢰도 향상**
 - 취약분야 특정감사, 내부통제 활성화로 행정오류 및 비리 예방
- **현장중심 예방적 지도감찰 강화**
 - 예방적 감찰활동을 통해 부실공사 방지 및 예산낭비요인 제거
 - 현장중심의 감찰활동을 통한 사전 문제점 발굴 및 개선대책 강구
- **피수감자와 소통하는 열린 감사**
 - 업무의 애로점을 공유하고 해결할 수 있도록 대안 제시

II 감사개요

□ 감사 실시

- 종합감사 : 매 2년 주기로 기관운영 전반에 대한 감사
 - 8개소(감천면, 보문면, 유천면, 용궁면, 지보면, 풍양면, 농업기술센터, 체육사업소)
- 일상감사 : 사후감사로는 시정이나 치유 곤란한 공사 등에 대한 사전·예방적 지도감사
- 공직감찰(복무감사) : 복무위반, 비위사실 등 발생 우려 시 수시감사
- 특정감사 : 주요 시책사업, 민간위탁 사업 등 수시감사

□ 감사 시기

감사대상	감사기간	전기 감사기간
감 천 면	2019. 3. 12. ~ 3. 15.	2017. 2. 21. ~ 2. 24.
지 보 면	2019. 4. 2. ~ 4. 5.	2017. 3. 14. ~ 3. 17.
용 궁 면	2019. 4. 23. ~ 4. 26.	2017. 4. 11. ~ 4. 14.
농업기술센터	2019. 5. 14. ~ 5. 17.	2017. 4. 25. ~ 4. 27.
풍 양 면	2019. 5. 28. ~ 5. 31.	2017. 5. 22. ~ 5. 25.
보 문 면	2019. 6. 11. ~ 6. 14.	2017. 6. 27. ~ 6. 30.
유 천 면	2019. 9. 24. ~ 9. 27.	2017. 9. 5. ~ 9. 8.
체육사업소	2019. 10. 15. ~ 10. 18.	2017. 11. 29. ~ 12. 1.

※ 감사일정은 사정에 따라 변동될 수 있음

□ 감사반 운용

- 자체감사반원으로 운용을 원칙으로 하되, 필요시 전문분야 인력 차출

III 자체감사 실시

1] 종합감사

- ◆ 취약분야에 대한 선택과 집중감사로 감사목표의 효율성 달성
 - ◆ 현장 점검과 제도개선을 병행하여 청렴하고 일하는 공직풍토 조성
 - ◆ 예방중심, 대안제시로 적극행정 지원 강화와 소극행정 무관용
 - ◆ 지방보조금 부정 수급 사전 예방 및 차단으로 재정운영의 건전성 및 효율성 제고
-

○ 감사대상기관 : 8개소

- 감천면(3월), 지보면(4월), 용궁면(4월), 농업기술센터(5월), 풍양면(5월), 보문면(6월), 유천면(9월), 체육사업소(10월)

○ 감사기간 : 4일

○ 감사반원 : 법무감사담당 외 3명

○ 감사범위 : 최근 2~3년간 추진한 업무 전반

○ 중점감사내용

- 군정중점과제 추진 사항
- 예산의 효율적 운용 및 회계질서 준수 여부
- 민원분야 처리 실태
- 주민불편사항 · 언론지적사항 등 부작위 · 소극적 업무 행태
- 보조사업 관리 · 운영실태 전반
- 지방보조금 부정 수급 사전 예방 및 차단으로 재정운영의 건전성 및 효율성 제고
- 불합리한 제도 개선사항 발굴

② 일상감사

- ◆ 사후 감사로는 치유가 불가능한 공사, 각종 용역에 대하여 사전 예방적 지도감사 실시로 감사의 실효성과 신뢰성 확보
 - ◆ 지출·계약 등의 집행실태에 대한 상시모니터링으로 내부 비리를 사전 예방
-

○ 대상업무

- 주요 정책의 집행 업무
 - 총사업비 10억원 이상 사업 중 감사부서의 장에게 의뢰한 사항
 - 건당 1억원 이상 민간자본보조금 지원 및 민간위탁금 지원사업 (국·도비 보조사업 제외)
- 계약업무
 - 공사 : 종합공사 5억원 이상의 공사, 전문공사 3억원 이상의 공사
 - 용역 : 학술연구용역, 건설기술용역, 일반용역 등 7천만원 이상의 용역
 - 물품제조·구매 : 추정금액 5천만원 이상
- 예산관리 업무
 - 지방채 발행에 관한 사항
- 그 밖에 군수가 사전 예방적 감사가 필요하다고 선정한 업무

○ 중점감사내용

- 사업추진의 합법성 및 필요성
- 사업목적 및 규모의 적정성
- 건설공사비 산출 및 설계·감리용역의 적정성
- 물품구매 단가 및 수량 산출의 적정성
- 유관기관 협의사항 및 계획공정 추진의 적정성

③ 공직감찰(복무감사)

- ◆ 명절, 휴가철, 연말연시 등 공직기강이 해이해 지기 쉬운 시기에 복무규정 준수 및 근무실태 점검
 - ◆ 수시 복무점검과 교육 등을 통한 엄정한 공직기강 확립
 - ◆ 안전관리 및 주민불편사항 사전 해소 등 예방점검 강화
 - ◆ 공직윤리 확립을 통하여 공정하고 적극적으로 일하는 분위기 조성
-

○ **감찰대상** : 실·과·소, 읍·면

○ **점검시기** : 연중 수시

※ 집중 : 연말연시, 명절 전·후, 휴가철

○ **감찰반** : 법무감사담당 외 3명(2개반으로 상시운영)

○ **활동방법**

- 비노출을 원칙으로 하되, 필요시 노출 병행
- 언론보도 및 사정기관 등 외부기관 동향·여론 파악

○ **중점감찰내용**

- 무단이석, 허위출장 등 복무규정 위반사항
- 금품·향응 수수, 음주운전, 기강해이 등 공무원 행동강령 위반사항 등
- 근무시간 사적용무수행 행위(게임, 주식 거래 등)
- 보안관리(비밀문서, 청사 시건장치 등)
- 무사안일, 직무태만, 민원처리 고의 지연 등 소극적 행정처리

4] 특정감사

- ◆ **군정 주요 시책사업, 외부 감사 대비 취약분야 비리위험 사전 예방 및 문제점에 대한 개선책을 찾아 도와주는 감사**
-

- **감사대상 : 실·과·소, 읍·면**
- **감사기간 : 연중 수시**
- **중점감사내용**
 - 주요 시행사업 운영실태
 - 취약분야 등 특정업무에 대한 집중감사
 - 군수 지시사항 등 현안업무 추진실태 등

IV 감사결과 처리

감사결과는 공정하고 형평에 맞게 엄중처리

- **고의행위는 엄중문책**하고, 적극적 업무수행 과정에서 사소한 실수는 처분 감경
- **감사결과 문제점 및 위법사항 발견 시 책임소재를 철저히 규명**하여 문책 조치
- **금품수수, 공금 횡령·유용 등 직무관련 범죄행위는 문책과 병행**하여 고발 조치
- **무사안일, 책임회피, 업무 및 민원사항의 지연처리 시 행위자는 물론 상급자까지도 연대 문책**
- **공익질서를 해치거나 사생활 문란자는 문책과 병행하여 인사상 불이익 조치**

감사결과 사후관리 강화

- 감사결과 처분요구사항 조치 요구 후 정해진 기한내 집행여부 확인 및 미집행시 집행 촉구
- 감사결과 처분요구사항에 대한 감사결과 이행실태 점검(공공감사정보시스템)
- 이행실태 감사결과 미이행 사항에 대해서는 이행 시까지 별도 관리

적극행정 면책 제도 운영

- 성실하고 적극적으로 업무를 처리하는 과정에서 발생한 경과실에 대해서는 고의나 중대한 과실이 없는 경우에 적극 면책하여 일하는 공직풍토 조성

연말 자체감사결과 모범직원 표창

- 모범공직자를 발굴해 표창 및 사례 전파