

2020년도 예천군 자체감사 계획

- **종합감사** - 2년 주기로 기관운영 전반에 대한 감사
 - 8개소(예천·용문·효자·은풍·호명·개포면·보건소·곤충연구소)

감사대상	감사기간
호 명 면	2020.02.11. ~ 02.14.
예 천 읍	2020.03.03. ~ 03.06.
개 포 면	2020.04.21. ~ 04.24.
효 자 면	2020.05.26. ~ 05.29.
은 풍 면	2020.06.16. ~ 06.19.
용 문 면	2020.09.01. ~ 09.04.
보 건 소	2020.09.22. ~ 09.25.
곤충연구소	2020.11.03. ~ 11.06.

- **일상감사**
 - 전문공사 : 3억원 이상
 - 각종용역 : 7천만원 이상
 - 물품구매 : 5천만원 이상
- **복무감찰, 특정감사** - 연중 수시

2020년도 예천군 자체감사 계획

적극적이고 창의적인 업무를 지원하여 군정성과를 제고하고, 사전 예방적 감사활동 강화로 청렴한 공직문화 조성을 위한 2020년 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
 - 부패방지교육 현장실시로 공직사회 청렴도 제고
- 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(예천읍, 용문면, 효자면, 은풍면, 호명면, 개포면, 보건소, 곤충연구소)
- 일상감사 : 사후감사로는 시정이나 치유 곤란한 공사 등에 대한 사전·예방적 지도감사
- 공직감찰(복무감사) : 복무위반, 비위 등 발생 우려 시 수시감사
- 특정감사 : 주요 시책사업, 민간위탁 사업 등 수시감사

□ 감사 시기

감사대상	감사기간	전기 감사기간
호 명 면	2020.02.11. ~ 02.14.	2018.01.30. ~ 02.02.
예 천 읍	2020.03.03. ~ 03.06.	2018.03.06. ~ 03.09.
개 포 면	2020.04.21. ~ 04.24.	2018.03.27. ~ 03.30.
효 자 면	2020.05.26. ~ 05.29.	2018.04.17. ~ 04.20.
은 풍 면	2020.06.16. ~ 06.19.	2018.05.15. ~ 05.18.
용 문 면	2020.09.01. ~ 09.04.	2018.08.28. ~ 08.31.
보 건 소	2020.09.22. ~ 09.25.	2018.06.20. ~ 06.22.
곤충연구소	2020.11.03. ~ 11.06.	2018.11.27. ~ 11.30.

※ 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

- 호명면(2월), 예천읍(3월), 개포면(4월), 효자면(5월), 은풍면(6월), 용문면(9월), 보건소(9월), 곤충연구소(11월)

○ 감사기간 : 4일

○ 감사반원 : 감사팀장 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 : 감사팀장 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 엄중문책하고, 적극적 업무수행 과정에서 사소한 실수는 처분 감경
- 감사결과 문제점 및 위법사항 발견 시 책임소재를 철저히 규명하여 문책 조치
- 금품수수, 공금 횡령·유용 등 직무관련 범죄행위는 문책과 병행하여 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(공공감사 정보시스템)
- 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