

바른 감사 바른 시정



2015년 자체감사 실시계획

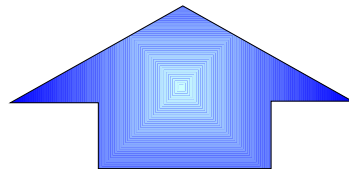
2015년도 자체감사 실시계획

I

자체감사 추진방향

기본방향

- 자체감사의 기능 강화 및 감사의 효율성 제고
- 공직비리 사전예방을 위한 내부통제 강화
- 적극행정 지원 및 사전예방 감사 실효성 강화



중점과제

- 시정의 성공적 수행을 지원하는 감사활동 전개
- 불합리한 제도·관행 개선으로 감사의 효율성 제고
- 감사의 투명성 제고를 위한 시민감사관제 내실 운영
- 감사결과 사후관리 강화로 감사품질 제고
- 일상감사 강화로 예산 집행의 비효율성 및 낭비요인 제거
- 적극행정 면책제도 및 감사관용제도(플리바겐) 운영

II

자체감사 근거 및 종류

□ 감사근거

- 공공감사에 관한 법률 시행령 제10조(자체감사의 종류)
- 전주시 자체감사 규칙 제3조(감사대상기관)

□ 감사의 목적 및 필요성

- 행정감사를 통하여 행정운영의 적정성 및 능률화와 예산집행의 효과성, 효율성, 경제성을 높이고, 아울러 공무원의 복무기강 유지를 도모하고자 함.

□ 감사의 종류

- 종합감사 : 감사대상사무 전반의 적법성·타당성 등을 점검하는 감사
- 특정감사 : 특정한 업무·사업·자금 등의 문제점을 파악하여 원인과 책임 소재를 규명하고 개선대책을 마련하는 감사
- 재무감사 : 예산의 운용실태 및 회계처리의 적정성 여부 등에 대한 검토와 확인을 위주로 실시하는 감사
- 복무감사 : 감사대상기관에 속한 사람의 복무의무 위반, 비위(非違)사실, 근무실태 등의 점검을 목적으로 실시하는 감사

□ 감사 대상기관 : 64개 기관

구 분	계	종 합 감 사			종합·재무감사			특정감사	
		직속기관	사업소	구 청	공 단	출연기관	민간위탁 기타	본청	기타
대상기관	64개소	2	4	2	1	5	49		
2014 실시	22	1	2	1	1	2	15	2	0
2015 계획	23	1	3	1	0	3	15	3	0

Ⅲ

분야별 감사 실시계획

1. 종합감사

○ 대상기관 : **5개 기관**

- 보건소, 맑은물사업소, 완산도서관, 덕진도서관, 덕진구청

○ 감사주기 : 2년

○ 감사방법 : 실지감사

○ 감사기간 : 직속기관·사업소 - 4~5일, 구청 - 8일

○ 감사반 : 직속기관·사업소 - 1개반 4~7명 내외

구 청 - 4개반 17명 내외(세무직렬 차출자 포함)

○ 감사중점

- 주요 시책 및 현안사업 추진사항

- 시정 주요시책 및 현안문제 점검 등을 통해 원활한 사업추진 지원
- 시장 공약 및 지시사항, 감사 지적사항 처리 등

- 시민생활과 직결되는 각종 민생관련 분야

- 시민불편사항 방치 및 민원서류 보완, 부당반려, 지연처리 등
- 민생경제 활성화 저해 행위, 진정·탄원 및 불만민원 처리 등

- 취약분야 추진실태(부조리 및 부실 우려업무)

- 토목건축 등 각종 공사, 위생, 환경, 교통, 회계, 청소행정, 세무 등
- 예산편성 및 집행, 물품구입·관리, 세외수입 부과징수

- 각종 소관업무 현장확인, 점검, 관리 등 업무처리실태

- 각종 행정절차 및 행정처분 적정성

- 시민제보, 신문 및 방송 등 언론보도 처리사항

- 지방의회 지적사항 등

2. 종합(재무)감사

○ 대상기관 : **18개 기관** (출연기관 3, 민간위탁시설 등 15)

구 분		기 관 명	비고
출연기관 (3)		전주인재육성재단 정보문화산업진흥원 전주문화재단	
민간 위탁 시설 등 (15)	청소년 시설 (6)	전주완산덕진동효자 청소년 문화의 집, 솔내청소년수련관, 전주시청소년자유센터	
	전주시립 어린이집 (5)	휴먼시아 밝은빛·숲속·맑은샘 어린이집 휴먼시아 해오름 어린이 집, 우아 어린이집	
	기 타 (4)	음식물류폐기물자원화시설, 전주권소각자원센터, 전주영화종합촬영소, 다문화가족지원센터	

○ 감사주기 : 출연기관 2년, 민간위탁시설 3년

○ 감사방법 : 실지감사 원칙 (필요시 서면감사)

○ 감사기간 : 출연기관 4~5일, 민간위탁시설 3~4일

○ 감 사 반 : 1개반 3~5명 내외

○ 감사중점

- 협약서 이행 실태 및 자체 운영규정 준수 여부
- 출연·위탁금 예산집행 및 정산의 적정성 여부
- 재산, 물품 등 시설물 유지·관리 실태

3. 특정감사

- 대상기관 : 본청·사업소·구청 등
- 감사기간 : 8 ~ 10일 내외
- 감사분야 : 3개 분야
 - 건설공사 품질관리 및 안전관리 이행실태
 - 소규모건설공사 및 용역 분야(공사비 5천만원 이하)
 - 일상경비 예산집행 분야

4. 일상감사(계약심사 포함)

- 감사대상
 - 일상감사
 - ↳ 공사 : 본청(사업소) 2억원 이상, 구청 1억원 이상, 시설관리공단 및 출연기관 5천만원 이상
 - ↳ 용역 : 5천만원 이상, 물품 : 2천만원 이상
 - ↳ 낙찰자 결정을 위한 평가기준 일상감사, 주요정책의 집행업무, 예산관리 업무, 그 밖의 업무 등
 - 계약심사 : 공사 3억원(전문 2억), 용역 7천만원, 물품 2천만원 이상
- 관련근거 : 전주시 일상감사규정

5.복무감사

- 취약시기(명절, 휴가철 등) 또는 수시 복무상태 점검, 진정민원사항 조사
- 기타 시정 주요 시책사업 및 특정사항의 조사 등
- 금품수수, 음주운전, 기강해이 및 공무원행동강령 추진실태
- 무사안일, 복지부동, 민원인 불편초래 등 국정과제 지연행위

IV

시민과 함께하는 열린 감사

□ 감사일정 사전 예고 및 감사결과 공개

- 감사 실시계획 사전공개 : 2015년 1월
 - 전주시 홈페이지 “새소식”란 감사계획 예고
- 감사결과 공개
 - 공개대상 : 감사개요, 주요 지적사항 등
 - 공개시기 : 처분통보 후 30일 이내
 - 공개매체 : 전주시 홈페이지(www.jeonju.go.kr)

□ 시민감사관제 운영 내실화

- 근거 : 전주시 시민감사관 운영 및 시민감사청구에 관한 규정
- 구성 : 4개 분야 10명(보건복지 3, 도시건설 3, 문화체육 2, 일반행정 2)
- 임기 : 2년(비상근 명예직), 연임 가능
- 감사방법 : 참관 또는 실지감사
- 대상기관 : 23개 기관

□ 감사 제보사항 접수 및 처리

- 접수기간 : 연중 접수(제보사항 처리 : 해당기관 감사시)
- 제보대상 : 대상기관의 위법·부당한 행정처리, 민원불편사항 등
- 제외대상 : 무기명(가명) 투서와 사인간 분쟁·소송 계류중인 사항, 무고 등 근거 없는 비방을 위한 제보, 감사 종결사항 등
- 접수방법 : 인터넷(시 홈페이지), 서면(감사담당관실) 등

V

열심히 일하는 공직분위기 조성

□ 적극행정 면책제도 운영

- 신청대상자 : 피감사자, 피감사기관장, 감사자 또는 감사부서 책임자
- 신청기한 : 감사 종료일로부터 20일 이내
- 면책심사절차
 - 면책심사 신청 ⇨ 면책심사조서 작성 ⇨ 심의회 심사요구 ⇨ 심의회 면책심사 ⇨ 심사결과 통보
- 결과처리 : 최종양정 결정시 심의회 심사결과를 최대한 반영
 - ※ 면책심사 제외 : 경징계 이상의 문책사유에 해당되지 않는 경우

□ 감사결과 수범사례 발굴 및 우수기관 및 직원 표창

- 대 상 : 예산절감, 창의적인 시책발굴 등 6급 이하 공직자 및 출연기관·민간위탁시설 등 임직원
- 시 기 : 2015. 12월 종무식
 - 훈격 및 인원 : 시장 / 5명 정도

□ 감사관용제도 플리바겐(Plea Bargain) 운영

- 자진신고기간 : 감사개시 1주일 전부터 감사개시 후 2~3일까지
 - 수감기관에 감사기일 통보시 플리바겐(자진신고)제도 고지
- 신고대상 : 행정추진 과정에서 발생한 과실이나 비리 등
- 신고방법 : 전화, 이메일, 전자문서 등
- 자진신고자 혜택 : 징계수준 최대한 관용, 신고자에 대한 비밀엄수
 - ☞ 플리바겐(Plea Bargain) : 감사 착수 이전 및 감사기간 중 행정과정에서의 과실이나 위법사항에 대하여 자진신고를 할 경우 최대한 관용조치

VII

감사결과 처리

□ 처리기준

- 「전주시 지방공무원 징계양정에 관한 규칙」 제2조의 “징계양정기준”을 엄격히 적용
- 다수인이 연루된 경우에는 「전주시 지방공무원 징계양정에 관한 규칙」 제3조의 “비위행위자와 감독자에 대한 문책기준”에 따라 처분
- 능동적으로 업무를 처리하는 과정에서 발생한 잘못에 대하여 최대한 면책조치
 - 무사안일과 느장처리 등 소극적 업무행태 일벌백계 조치
- 매 감사 시 반복 지적되는 동일사례는 지도감독·관리자 엄중조치
- 지적사안 중 부정적 고의성이 내포된 행위는 가중문책
- 일상적이고 경미한 사항은 현지조치

□ 감사결과 사후관리 강화

- 감사결과 조치요구 후 집행여부 확인 : 2개월 이내
 - 재정적 조치(회수, 추징, 변상 등), 시정사항 등
- 전년도 감사결과 이행점검 실시 : 연 1회 이상

VIII

행 정 사 항

- 종합(재무)감사 수감자료는 감사개시 7일전까지 감사담당관실 제출(서식 추후 송부)
- 구청에서는 본 감사계획을 참고하여 자체감사계획을 수립 1부를 감사담당관실 제출
- 수감일정은 사정에 따라 수시 변경될 수 있으며, 부득이 일정을 변경할 경우 감사실시 10일전까지 변경 요청

2015년도 자체감사 일정표

○ 2015년 감사대상 : 64개시설중 23개소

▪종합감사(26일) ▪출연기관(14일) ▪민간위탁시설(49) ▪특정감사(10일)

1월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
신정																															
2월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
설 명절																															
전주인재육성재단																															
3월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
정보문화산업진흥원																															
완산·덕진도서관																															
행 자 부 감 사																															
4월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
보 건 소																															
본청 특정감사(안전관리 등 3개 분야)																															
5월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
맑은물사업소																															
음식물류폐기물 자원화시설																															
6월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
전주문화재단																															
전주권소각자원센터																															
전주영화종합촬영소																															
7월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
제321회 제1차 정례회(7.6.~7.17.)																															
다문화가족지원센터																															
8월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
완산청소년 문화의집																															
구청																															
9월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
덕진구청																															
전주청소년문화의집 등 3개소																															
추석 명절																															
10월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
전주시청소년 자유센터																															
솔내청소년 수련관																															
전주시립어린이집 3개소(밝은빛, 숲속, 맑은샘)																															
11월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
해오름어린이집																															
우아어린이집																															
제324회 제2차 정례회(11.18.~12.18.)																															
12월	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
제324회 제2차 정례회(11.18.~12.18.)																															

※ 상급기관 감사 : 행자부 3월, 전라북도 특정감사 6월초

※ 기타 : 시의회임시회-1월말~2월초, 3월, 9월, 시의회정례회-7월, 11월말~12월, 휴가철, 을지연습-7월말~8월

2015년도 자체감사 기관별 감사일정

구 분	감사대상기관	감 사 기 간	비 고
계	자체감사 23개소 특정감사 3개 분야		
종합감사 (5개소)	완산도서관	3. 9. ~ 3. 13.(5일간)	
	덕진도서관		
	보건소	4. 6. ~ 4. 10.(5일간)	
	맑은물사업소	5. 11. ~ 5. 20.(8일간)	
	덕진구청	8. 31. ~ 9. 9.(8일간)	
종합(재무)감사 (18개소)	전주인재육성재단	2. 24. ~ 2. 27.(4일간)	
	정보문화산업진흥원	3. 2. ~ 3. 6.(5일간)	
	전주문화재단	6. 1. ~ 6. 5.(5일간)	
	음식물류폐기물자원화시설	5. 26. ~ 5. 29.(4일간)	
	전주권소각자원센터	6. 15. ~ 6. 18.(4일간)	
	전주영화종합촬영소	6. 22. ~ 6. 25.(4일간)	
	다문화가족지원센터	6. 20. ~ 7. 23.(4일간)	
	완산청소년문화의집	8. 24. ~ 8. 26.(3일간)	
	전주청소년문화의집	9. 14. ~ 9. 16.(3일간)	
	효자청소년문화의집	9. 17. ~ 9. 21.(3일간)	
	덕진동청소년문화의집	9. 22. ~ 9. 24.(3일간)	
	전주시청소년자유센터	10. 5. ~ 10. 7.(3일간)	
	솔내청소년수련관	10.12. ~ 10.14.(3일간)	
	휴먼시아 밝은빛 어린이집	10.19. ~ 10.21.(3일간)	
	휴먼시아 숲속 어린이집	10.22. ~ 10.26.(3일간)	
	휴먼시아 맑은샘 어린이집	10.27. ~ 10.29.(3일간)	
휴먼시아 해오름 어린이집	11. 2. ~ 11. 4.(3일간)		
우아어린이집	11. 9. ~ 11.11.(3일간)		
특정감사	본청특정감사 3개분야	4. 13.~ 4. 24.(10일간)	

※ 상급기관 감사 : 행자부 감사(3월), 전라북도 특정감사 6월초