

“버리세요! 부정부패, 함께해요! 청렴신안”  
자 체 감 사 계 획

# 순서

I. 감사개요 .....	1
II. 자체감사계획 .....	2
• 종합감사 .....	2
• 특정감사 .....	3
• 복무감사 .....	4
• 재무감사 .....	4
• 성과감사 .....	5
• 일상감사 .....	5
• 감사결과 이행실태 점검 .....	6
III. 행정사항 .....	8
◀참고자료▶	
참고1. 감사 대상기관 현황 .....	10
참고2. 2022년도 자체감사 일정표 .....	11

# 2022년도 신안군 자체감사 계획

## I 감사개요

### 1. 감사근거

- 「공공감사에 관한 법률」 제3조, 제19조
- 「신안군 자체감사 규칙」 제16조, 제17조

### 2. 감사운영 방향

- 깨끗한 공직사회 조성을 위한 공직감찰 강화
  - 비위행위 예방을 위한 모니터링 및 선제적 점검활동 강화
  - 공공분야 갑질 근절을 위한 조치 및 피해자 보호 대책 확행
  - 선거철 분위기에 편승한 무사안일이나 소극행정 차단
- 조직문화 개선과 신바람 나는 직장분위기 조성을 위한 감사 추진
  - 소극행정, 위법·부당한 예산낭비, 부실시공 등 불공정 관행과 조직문화 개선
  - 원칙과 기준에 입각한 감사로 계약 및 회계처리 분야의 비리 예방
  - 출연·보조금 지원단체 설립목적에 맞는 고유사무 수행 여부 및 핵심·취약분야에 감사역량 증점
- 일하는 분위기 조성을 위해 적극행정 면책제도 확대
  - 업무 수행과정에서 발생한 경미한 실수는 과감히 면책하여 적극행정 유도
  - 제도개선, 수범사례 발굴, 유공공무원 표창 확대로 기관운영 건전성 확보
- 군민생활과 밀접한 민생분야에 대한 감사역량 집중
  - 고충민원(권익침해, 국민불편, 국민부담)의 적극적인 처리를 통한 민원 만족도 향상
  - 주민생활 밀접분야에 대한 감사 강화로 예산 누수 및 비리발생 사전차단
  - 불합리한 규제와 관행개선으로 다수민원 및 고질민원 해결

○ **특정감사 활성화로 위법요인 즉시제거 노력**

- 언론자료 등으로 비위사실이 확인되는 경우에는 특정감사로 위법 제거
- 상설기동감찰반 상시 운영으로 상시 감사체계 확립

○ **부패방지 특별감사로 청렴 신안의 행정 신뢰 향상 노력**

- 민원처리 지연 실태 및 절차장 적법성 검토로 민원 적극 해소 강구

## Ⅱ 자체감사 계획

### 1. 종합감사

자체감사 대상기관의 주 임무 및 인사예산 등 업무전반에 대한 적법성, 타당성을 점검하기 위하여 순기에 따라 실시하는 감사

#### 가. 종합감사 대상기관

합 계		직속기관		사업소		읍·면	
대 상	2022년	대 상	2022년	대 상	2022년	대 상	2022년
26	8	2	-	10	-	14	8

#### 나. 2022 종합감사 대상기관 : 8개소

○ 읍·면 : 8개소 (압해, 증도, 도초, 신의, 장산, 팔금, 암태, 홍도관리)

※ 코로나19로 인한 2021년 미실시(3) 읍면 포함

#### 다. 추진일정

- 감사기관 통보 : 감사실시 1개월 전 통보
- 감사실시 : 5일 (감사인원 3명)
- 감사결과 통보 : 감사실시 후 60일 이내 처분요구서 통보

#### 라. 감사 중점사항

- 보조금사업 집중감사 및 보조금 수정수급 근절
- 시설업무, 예산집행 등 취약분야 현장 점검
- 업무전반에 성실한 수행여부 점검 및 업무개선 지도
- 전례답습식 업무방식 개선과 반복 지적사례 교육 등 예방 위주의 감사 실시
- 제도개선 사례 발굴하여 전 부서 전파

## 2. 특정감사

**특정 업무, 사업 등에 대하여 문제점을 파악하여 원인과 책임소재를 규명하고 개선대책을 마련하기 위하여 실시하는 감사로 관행적인 부실 시공과 부정·부패 추방 및 청렴신안의 행정 신뢰 향상**

### □ 부패방지 특별 점검

#### 가. 감사계획

- 감사기간 : 연중(분기별)
- 감사대상 : 인·허가 및 재·세정 분야
- 감 사 반 : 1개반 3명

#### 나. 감사 중점사항

- 청렴신안의 행정 신뢰 향상 노력
- 민원처리 지연 실태 및 절차상 적법성 검토
- 고충민원 처리실태 조사 및 처리방안 마련

### □ 사업추진 현장 부실방지 점검

#### 가. 감사계획

- 감사기간 : 10. 4. ~ 10. 21.(13일간)
- 감사대상 : 신안군 관내 주요사업장
  - 5억 이상 사업을 대상으로 준공예정일 및 공사분야 고려 선정
  - ※ 언론 및 부실시공 제보현장, 소규모 주민숙원사업 일부 사업장 추가 선정
  - 3억 이상 민간자본보조 시설사업 중 선정

#### 나. 감사 중점사항

- 부실공사 예방 활동 강화
- 공사설계도서 확인
  - 건설표준품셈 및 각종 설계기준에 의한 설계서 적정 작성여부
- 현장 시공실태 확인
  - 주요 구조물의 부족 및 조잡시공 여부 확인
- 기타 현장 관리실태 확인
  - 현장 건설기술자 적정배치 및 근무실태 등

### 3. 복무감사

공무원들의 각종 비위사실 제보, 첩보사항 및 언론보도사항 등에 대한 상시점검을 실시하여 예방 중심의 선제대응 강화

#### □ 공직기강 해이 및 취약부서 상시 복무점검

##### 가. 감사계획

- 점검시기 : 연중
  - ※ 연말연시, 명절전후, 하계휴가철 등 중점 점검
- 점검대상 : 본청, 직속기관, 사업소, 읍면
- 점 검 반 : 2개반 4명
- 점검방법 : 비노출 점검

##### 나. 감사 중점사항

- 중점사항
  - 인·허가 업무처리 지연, 부당처리 등 공무원 재량권 일탈·남용행위
  - 금품·향응·수수 행위, 무단이탈 등 복무실태 점검
  - 민원제보, 첩보수집, 언론 등을 활용하여 비위행위 사전예방
  - 비위소지가 높은 분야 기획점검 실시
  - 허위출장·초과근무수당 부당수령 등 부조리 개선
  - 선거철 분위기에 편승한 무사안일이나 소극행정 차단

## 4. 재무감사

---

### 예산의 운용실태 및 회계처리의 적정성 여부 등에 대한 검토와 확인을 위주로 실시하는 감사

#### 가. 감사계획

- 감사기간 : 연중
- 감사대상 : 49개소
  - 본청(의회)(18), 직속기관(2), 사업소(10), 읍면(14), 내연발전소(5)
- 감사반 : 1개반 3명

#### 나. 감사 중점사항

- 출납사무의 검사 및 민간이전 실태조사 확인
- 세출예산 집행기준 및 예산집행 절차 준수 여부
- 일상경비 재정집행의 투명성 확보 및 회계처리의 적정성 검토

## 5. 성과감사

---

### 특정정책사업에 대한 경제성, 능률성, 효과성의 분석과 평가 위주로 하는 감사

#### 가. 감사계획

- 감사기간 : 2022. 12. 5. ~ 12. 23.(15일간)
- 감사대상 : 94개소
  - 출자·출연기관(3), 복지시설(28), 보육시설(14), 장애인단체(3)  
보조단체(46)
- 감사반 : 1개반 3명

#### 나. 감사 중점사항

- 사업추진 시 관련 법령 및 규정 준수 여부 확인
- 업무관행 개선으로 행정효율화 지원
- 출연기관 및 보조단체 운영·관리실태 등 업무 전반

## 6. 일상감사

**시정이나 치유가 곤란한 주요 정책의 집행, 계약, 예산관리 등 주요 업무에 대하여 실시하는 사전·예방적 지도감사**

### 가. 감사계획

- 감사시기 : 최종 결재권자의 의사결정 전
  - 감사대상
    - 주요정책 업무로서 군수 지시사항 또는 사업부서 장의 요청사항
    - 공사·용역 및 물품구입 등으로 해당 대상금액 이상의 계약업무
- (단위 : 백만원)

구분	공 사		용역	물품 제조·구매
	종합	전문		
대상금액	300	200	50	20

※ 2021년 일상감사 실적 : 226건

- 감사방법
  - 주요정책의 결정에, 감사부서 참여 요청
  - 공사·용역 및 물품구입은 계약심사와 연계하여 감사 추진

### 나. 감사 중점사항

- 사업추진의 합법성, 필요성 및 자원조달과 집행의 적정성
- 계약방법, 절차의 적정성 및 예산의 목적 외 사용여부 등

## 7. 감사결과 이행실태 점검

---

**감사 후 이행실태 점검을 하지 않아 감사결과 처분이행을 적극적으로 추진하지 않고 방치하는 사례 등 예방**

### 가. 점검계획

- 점검기간 : 2022. 2. 7 ~ 2. 11(5일간)
- 점검대상 : 상급기관 및 자체 종합감사 처분요구 미이행
  - 총 처분건수 : 80건(감사원 3, 종합감사 35, 자체감사 42)
- 점 검 반 : 1개반 3명

### 나. 점검 중점사항

- 재정상 등 처분요구사항 이행실태 확인
- 처리에 장기간을 요구하는 사항에 대한 처리실태 등 중점 점검

## 1. 수감기관

---

### 가. 수감자료의 제출

- 수감서식 의거 작성하여 2부 제출, 2부 감사장 비치
  - 제출시기 : 감사개시일 15일전까지(기일엄수)
  - 감사 자료를 파일(한글 또는 엑셀)로 편집, 이메일 별도 송부
    - ※ 수감자료 서식은 “새울” 게시판에 게시 예정
- 허위작성 또는 고의로 누락시키는 사례는 문책조치

### 나. 수감장의 확보

- 원활한 감사를 위한 감사장 확보 및 수감준비 협조

### 다. 감사처분 집행 철저

- 감사결과 처분이행 지연으로 감사실효 저감 사례 예방
  - 보고시기
    - 최초보고 : 감사처분 요구일로부터 60일 이내
    - 이후보고 : 매월 25일 정기보고 (감사처분 이행이 완료될 때까지)
  - 장기 미 이행 처분은 이행지연 사유 소명

## 2. 감사부서

---

- 감사결과 홈페이지 게시
- 주요 지적사례 전파하여 유사사례 재발방지 도모

# 참 고 자 료

- 1. 감사 대상기관 현황
- 2. 2022도 자체감사 일정표

**참고 1**

**감사 대상기관 현황**

구 분	대 상 기 관
계	193개 기관
소계	18
본청 등	실과 17, 의회 1
소계	12
직속기관 사 업 소	직속기관(2) : 농업기술센터(농촌진흥, 기술보급, 친환경, 공원녹지), 보건소(보건행정, 건강증진) 사 업 소(10) : 상하수도사업소, 대광개발사업소, 홍도관리사무소, 가거도관리사무소, 흑산공항지원단, 도시개발사업소, 병풍도관리사무소, 귀촌지원센터, 붉은해변공원사업소, 가고싶은섬지원단
소계	69
읍·면 등	읍(2) : 지도, 압해 면(12) : 증도, 임자, 자은, 비금, 도초, 흑산, 하의, 신의, 장산, 안좌, 팔금, 암태 읍·면출장소(11), 건강증진센터(2), 보건지소(14), 보건진료소(23) 내연발전소(5) : 우이도, 하태도, 상태도, 장도, 만재도
소계	3
출자출연 기     관	출자기관(1) : 천사섬요트관광주식회사 출연기관(2) : 신안군복지재단, 신안군장학재단
소계	42
복지시설 보육시설	복지시설(28) : 신안보육원, 압해드림지역아동센터, 섬드리지역아동센터, 비금지역아동센터, 신안군장애인거주시설, 꿈이있는집, 신안군중증장애인 자립생활지원센터, 신안군 수화통역센터, 장애인편의지원센터, 숲누리장애인주간보호센터, 신안군 장애인생활이동지원센터, 신안군노인전문요양원, 팔금천사의집, 지도노인요양원, 수호천사요양원, 신안대우요양원, 한가족실버홈, 안좌노인요양센터, 흑산재가복지요양센터, 비금노인요양공동생활가정, 임자노인요양공동생활가정, 자은노인요양공동생활가정, 비금희망찬지역아동센터, 임자천사아이지역아동센터, 지도행복지역아동센터, 흑산노인요양원, 누리봄 노인주간보호센터, 신안군지역자활센터 보육시설(14) : 도초어린이집, 신안장산어린이집, 신의어린이집, 증도어린이집, 하의어린이집, 흑산어린이집, 무지개어린이집, 새싹어린이집, 은암어린이집, 임자어린이집, 전원어린이집, 천사어린이집, 힘찬어린이집, 흑산어린이집(홍도분원어린이집)
소계	49
기     타	장애인단체(3) : 농아인협회 신안군지부, 시각장애인협회 신안군지부, 지체장애인협회 신안군지회 보 조 단 체 46개소

**참고 2**

**2022년 자체감사 일정표**

감사일정		감사구분	감사대상기관	감 사 내 용	감사 일수	비고
월별	기 간					
합 계		종합감사	읍 · 면 : 8	종합(부분)감사	40	
		특정감사	주요사업장	현장특별점검	13	
			인·허가, 재·세정분야	청렴 취약 민원업무 특별점검	분기별	
		재무(기동)감찰	3억이상 사업장, 본청(의회),읍면	예산낭비, 건설시공, 출납사무 및 회계처리	연중	
		복무감사	전 부 서	명절, 휴가, 연말연시 등	30	
		성과감사	보조단체	사회단체 운영 전반	15	
		일상감사	전 부 서	사업추진 적법성 검토	연중	
1월	24 ~ 2.4	복무감사	전 부 서	설명절 공직기강	7	
2월	7 ~ 11	기 타	전 부 서	감사결과 처분요구 이행실태 점검	5	
4월	11 ~ 15	종합감사	팔 금 면	업무전반	5	
5월	9 ~ 13	종합감사	홍도관리사무소	업무전반	5	
7월	4 ~ 8	종합감사	장 산 면	업무전반	5	
	25 ~ 8.5	복무감사	전 부 서	하계휴가철 공직기강	10	
8월	29 ~ 9.2	종합감사	도 초 면	업무전반	5	
9월	5 ~ 16	복무감사	전 부 서	추석명절 공직기강	8	
	26 ~ 30	종합감사	신 의 면	업무전반	5	
10월	4 ~ 21	특정감사	주요사업장	부실공사 방지 기동감찰	13	
	24 ~ 28	종합감사	중 도 면	업무전반	5	
11월	7 ~ 11	종합감사	압 해 읍	업무전반	5	
	28 ~ 12.2	종합감사	압 태 면	업무전반	5	
12월	5 ~ 23	성과감사	보조단체	사회단체 운영 전반	15	
	26 ~ 30	복무감사	전 부 서	연말 공직기강	5	

※ 보조단체 : 감사여건에 따라 수시운영 (언론보도자료, 비위확인 등)