

문서번호	재무과-4895
결재일자	2016.3.16.
공개여부	대시민공개

주무관	지출담당	재무과장	기획경제국장	부구청장	구청장
신안나	신정경	최상균	이용식	김병환	03/16 김영배
협 조	정무보좌관 예산담당			윤정배 고영용	

2015회계연도 결산검사 계획

2016. 3.

기획경제국
재무과

2015회계연도 결산검사 계획

지방재정법 제51조 및 지방자치법 제134조의 규정에 의거 우리구 2015회계연도 결산(안)에 대하여 결산검사위원으로부터 계수의 정확성 및 예산집행의 적정성 등을 검사받아 구의회 승인에 대비코자 함

I 추진 근거

- 지방재정법 제51조 및 같은법 시행령 제59조
- 지방자치법 제134조 및 같은법 시행령 제84조
- 서울특별시 성북구의회 결산검사위원 선임·운영 및 실비변상 조례
- 서울특별시 성북구 재무회계규칙 제20조

II 검사개요

- 검사 기간 : 2016. 3. 24(목) ~ 4. 22(금), 30일간
- 검사 대상 : 일반회계, 특별회계(2개 분야), 기금(14개 기금), 공유재산 및 물품 증감현황, 채권 현재액, 세입세출외 현금 등
- 검사 장소 : 구 본청 11층 회의실
- 검사 위원 : 5명(구의원, 전직공무원 2명, 세무사 2명)
 - 이광남(구의원), 임종희(회계사), 이선민(세무사)
 - 최석주(전직공무원), 박기범(전직공무원)

III 검사 주요사항

- 2015회계연도 결산서(안) 계수의 정확성 및 집행의 적정성 여부
- 예산의 이용, 전용, 이체의 적정 여부

- 이월사업비, 예비비 사용의 적합 여부
- 기금, 채권, 공유재산, 물품관리 등의 관리 적정성 여부
- 예산집행의 효율성 및 편성 목적에 맞는 집행 여부 등
- ※ 2015회계연도 결산검사시 재무회계결산(재무제표)은 공인회계사 검토 의견서로 결산검사에 같음 (지방자치법 개정·시행(2017.1.1)으로 재무제표도 2016회계연도 결산검사부터 결산검사 대상에 포함됨)

IV

수검방법

- 감사위원의 요청에 따라 일정별, 부서별 수검 진행
- 감사위원 면담시 질의 및 자료 요청 건에 대하여 성실하고 신속히 답변
- 2015회계연도 결산검사 수검부서는 결산서 작성부서에서 수검
 - 2016.3.1 자 조직개편에 따라 팀업무가 이관된 경우도 조직개편 전인 2015.12.31자 예산편성 부서(결산서작성 부서) 기준으로 수검
 - 다만, 폐지되어 수검이 불가능한 부서는 변경된 부서에서 수검(수검부서 별첨 참조)
- 감사위원 질의 및 자료 요청 등 수검사항 작성 제출

V

행정사항

- 감사장 설치·운영 협조 : 행정지원과, 홍보전산과
 - 행정지원과 : 11층 회의실 대관
 - 홍보전산과 : 컴퓨터 7대, 프린터 2대, 전화 7대 설치
 - 기획예산과 : 합본예산서 및 공동경비 지원

□ 부서별 결산검사 수검 준비 사항

○ 부서별 설명자료 준비

- 회계별 세입·세출 관련 자료, 세출집행잔액 설명자료
- 기금, 채권, 공유재산, 물품 등 관련자료
- 이월사업비, 예비비, 보조금 등의 집행현황

○ 일일수검사항 제출 : 수검사항을 수검 당일 결산검사장에 제출

첨 부 1. 결산검사위원 현황

2. 결산검사위원 담당분야 및 검사일정

3. 결산검사 세부추진 일정

4. 결산검사장 배치도

5. 결산검사 수검부서

6. 결산검사 일일수검 사항 서식

결산검사위원 현황

구 분	성 명	주 소	전화번호	비 고
	생년월일			
책 임 위 원	이광남 50.09.08	서울특별시 성북구 정릉로6길 35	*****	구의원 (보건복지 위원회)
위 원	임종희 66.01.07	서울특별시 도봉구 도당로 13 쌍문 청구아파트 102-603	*****	회계사
위 원	이선민 80.01.18	서울특별시 강서구 등촌주공2단지 206-102	*****	세무사
위 원	최석주 52.02.07	서울특별시 강북구 인수봉로 72길 4 수유극동아파트 106-807	*****	전 직 공무원
위 원	박기범 53.11.30	서울특별시 성북구 북악산로 809 우성아파트 104-1309	*****	전 직 공무원

결산검사위원 업무분장 및 검사일정

□ 업무분장(안)

직 위	성 명	분 장 업 무
책임위원	이 광 남	- 업무총괄
위 원	박 기 범 이 선 민	- 교육문화복지국, 도시환경국, 안전건설교통국, 보건소 · 국소관 세입·세출 결산 · 국소관 특별회계 세입·세출 결산 · 국소관 성인지 결산
위 원	최 석 주 임 종 희	- 마을·감사담당관, 기획경제국(도시관리공단 포함), 행정국, 의획사무국 · 국소관 세입·세출 결산 · 예산의 이용·전용·이체 사용 · 계속비, 예비비, 이월사업비 · 국소관 성인지 결산
위 원	임 종 희 이 선 민	- 세입결산 총괄 - 기금, 구금고 결산 - 채권 및 채무결산 - 공유재산·물품 증감 및 현재액 결산 - 세입세출외현금 결산

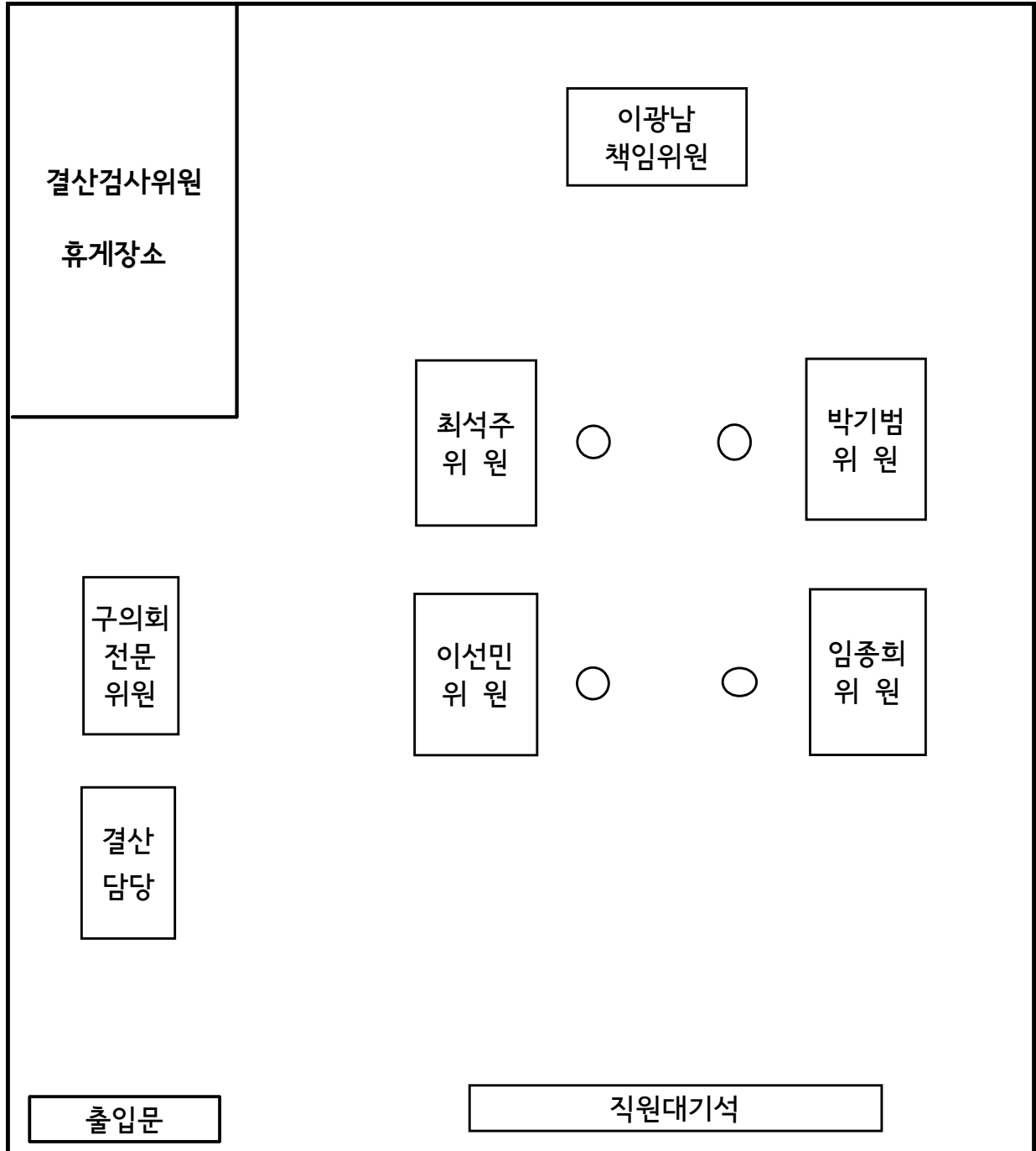
□ 국별 검사일정 (안)

일 정	수 검 부 서	검사위원	
		직 위	성 명
3. 24 ~ 4. 7 (15일)	교육문화복지국 도시환경국 안전건설교통국	책임위원 위원 위원	이 광 남 박 기 범 이 선 민
3. 24 ~ 4. 7 (15일)	마을·감사담당관 기획경제국(공단포함) 행정국	책임위원 위원 위원	이 광 남 최 석 주 임 종 희
4.8 ~ 4.12 (5일)	의회사무국	책임위원 위원 위원	이 광 남 최 석 주 임 종 희
	보건소	책임위원 위원 위원	이 광 남 박 기 범 이 선 민
4.13 ~ 4.17 (5일)	검사내용 검토 및 수합		책임위원 및 소관업무 위원
4.18 ~ 4.22 (5일)	결산검사 의견서 작성		책임위원 및 소관업무 위원

결산검사 세부 추진 일정

일 시	장 소	내 용	참석범위	비 고
3. 24 (10:00)	11층 결산검사장	▶ 결산검사 개시행사	기획경제국장 결산검사위원 재무과장	책임위원 인사 결산검사 업무분장
3.25~4.7	”	▶ 결산검사 - 세입분야, 세출분야 - 기금, 채권, 채무, 공유재산, 물품 등 (공단포함)	결산검사위원 검사부서직원	검사위원 요구 자료제출 및 답변
4.8~4.12	”	▶ 결산검사 - 의회사무국, 보건소	”	”
4.13~4.17	”	▶ 결산검사 내용 검토 및 수합	”	”
4.18~4.22	”	▶ 결산검사 의견서 작성 및 제출		

결산검사장 배치도



결산검사 수검 부서

연번	결산서작성 부서	결산검사 수검부서	비고
1	마을담당관	마을민주주의과	마을사업 수검
2	감사담당관	감사담당관	
3	복지정책과	복지정책과	생명존중 수검
4	교육청소년과	교육아동청소년담당관	평생학습 수검
5	생활보장과	생활보장과	
6	어르신복지과	어르신복지과	
7	여성가족과	여성가족과	
8	문화체육과	문화체육과	
9	주택관리과	주택정책과	
10	도시계획과	도시재생디자인과(도시계획,도시재생상임기획, 지구단위) 건축과(한옥팀)	
11	주거정비과	주거정비과	
12	건축과	건축과	재건축 수검
13	도시디자인과	도시재생디자인과	
14	환경과	환경과	
15	교통행정과	교통행정과	
16	교통지도과	교통지도과	
17	도로시설과	도로과	건설행정 수검
18	안전치수과	치수과	안전재난관리 수검
19	공원녹지과	공원녹지과	
20	기획예산과	기획예산과	
21	사회적경제과	마을사회적경제과	
22	일자리경제과	일자리경제과	
23	재무과	재무과	공공용지 수검
24	세무1과	세무1과	
25	세무2과	세무2과	
26	행정지원과	행정지원과	
27	자치행정과	마을민주주의과(자치운영,민간협력) 행정지원과(자치행정) 도시안전과(민방위)	
28	홍보전산과	홍보전산과	관제센터지원 수검
29	청소행정과	청소행정과	
30	민원여권과	민원여권과	
31	지적과	지적과	
32	건강정책과	건강정책과	
33	건강관리과	건강관리과	
34	의약과	의약과	보건교육 수검
35	보건위생과	보건위생과	
36	보건지소	보건지소	
37	구의회	구의회	

결산검사 일일수검 사항

부서명 :

검사위원	검사분야	수검내용	답변내용 또는 제출자료

※ 검사분야 : 일반회계, 특별회계, 기금, 채권, 세입, 세출, 기타 등으로 기재

2016. . .

○○○ 과장 ○○○ (인)