

문서번호	감사담당관-41 95
결재일자	2016.4.1.
공개여부	대시민공개
보도여부	

주무관	감사팀장	감사담당관	부구청장
염경오	전대영	김영춘	04/01 하철승
협 조			

강북구가 함께 하는

청렴  세상

## 2016. 강북구 어린이급식관리지원센터 성과감사 실시계획(안)



2016.3.30.

강 북 구  
(감사담당관)

# 목 차

<b>목 차</b>		
I.	감사 근거	3
II.	감사 개요	3
III.	감사 기본 방향	4
IV.	감사 판단 기준	4
V.	감사 중점 사항	4
VI.	감사 결과 조치	5
VII.	행정 사항	5
	1. 감사반 업무분장표	7
	2. 감사활동 일일보고서	8
	3. 자체감사 실시 및 결과 처리 절차 안내	9
	4. 면책심사신청 안내	10
	5. 감사실시계획 강북구 홈페이지 게재(안)	11
붙임1	감사요구자료(보건위생과, 어린이급식관리지원센터)	

# 2016. 어린이급식관리지원센터 성과감사 실시계획

2016년 자체 감사기본계획에 의거, 강북구 어린이급식관리지원센터에 대한 성과감사를 실시함으로써 경제성·능률성·효과성 분석을 통해 문제 해결을 위한 개선 대안을 제시하여 기관의 효과적 운영과 청렴구정을 실현하고자 함.

## I 감사 근거

- 서울특별시 강북구 자체감사 규칙 제3조
- 2016년 감사 기본 계획<구청장 방침-474호 : 2016. 1.11.>

## II 감사 개요

- 감사기간 : 2016. 4.11.(월) ~ 2016. 5. 8.(금)
  - 예비감사 : 2016. 4.11.(월) ~ 2016. 4.15.(금)
  - 실지감사 : 2016. 4.18.(월) ~ 2016. 5. 8.(금)
- ※ 감사일정은 사정에 따라 일부 변경될 수 있음
- 대 상 : 강북구 어린이급식관리지원센터
- 감사종류 : 성과감사(※ 민간위탁 시비보조사업으로 보조금 집행 적정성 여부 포함)
- 인 원 : 감사팀장 외 5명
- 감 사 장 : 성신여대 운정그린캠퍼스 B동 114호
- 감사범위 : 2014. 1월 ~ 2016. 3월까지 추진업무 전반사항
  - ※ 2014년 이전자료 필요시 추가 요청
- 방 법 : 서류감사 및 현장 확인 병행

### III

## 감사 기본 방향

- 행정의 투명성을 확보하는 『원칙감사』 준수
- 건전한 회계질서 확립과 효율적인 예산집행 유도
- 해당 업무 수행을 위해 투입하는 인적·물적 자원의 비용 최소화 분석
- 해당 업무 수행의 능률성 분석
- 해당 업무로 인해 바람직한 결과 달성 여부 분석
- 분석을 통한 기관의 문제점 도출 및 해결을 위한 개선 대안 제시

### IV

## 감사 판단 기준

- 강북구 어린이급식관리지원센터 위탁운영에 관한 협약서
- 강북구 어린이급식관리지원센터 위탁운영기관 사업(특별사업)계획서
- 강북구 어린이급식관리지원센터 과업지시서
- 2015 어린이급식관리지원센터 예산 집행 지침
- 2014 어린이급식관리지원센터 세부운영 가이드라인
- 어린이 식생활안전관리 특별법·시행령·시행규칙 등

### V

## 감사 중점 사항

- 어린이급식관리지원센터 예산집행·회계처리 등 재정 관리에 관한 사항
- 어린이급식관리지원센터 물품 및 홈페이지 운영 등 일반관리에 관한 사항
- 어린이급식관리지원센터 조직의 능률성·효과성
- 어린이급식관리지원센터 대상별 교육의 능률성·효과성
- 어린이급식관리지원센터 교육 프로그램 기획의 능률성·효과성
- 어린이급식관리지원센터 급식소 컨설팅에 대한 능률성·효과성
- 어린이급식관리지원센터 순회 방문 지도 능률성·효과성
- 어린이급식관리지원센터 식단 등 정보제공의 능률성·효과성

## VI

### 감사 결과 조치

- 감사결과 지적사항 및 개선 대안 사항에 대하여 수감부서에 통보, 시정조치 및 개선 대안 사항에 대해 사업 운영 반영 권고
  - 관련 직원은 사안에 따라 관련 규정 적용
    - 무사안일, 직무태만 등 부조리 관련 직원 엄중문책
    - 적극적 업무처리 과정에서 발생한 단순한 과오는 현지시정  
《서울특별시 강북구 적극행정 면책 및 공무원 경고 등 처분에 관한 규정 준용》
- 감사결과 집행전말 사항에 대한 사후관리 강화
  - 지도·감독 부서의 감사대상기관에 대한 시정 조치, 개선 대안 권고 사항 이행 여부 반기별 자체점검 실시(내부결재)
- 감사결과 강북구 홈페이지 청렴포탈에 게재, 열린 감사행정 구현

## VII

### 행정 사항

- 감사반 교육실시
  - 일 시 : 2016. 4.18.(월) 09:00
  - 장 소 : 감사담당관 사무실
  - 대 상 : 감사팀장 외 5명
  - 교 육 자 : 감사담당관
  - 내 용 : 감사담당자의 자세 및 품위유지 등
- 감사대상 기관 및 지도·감독 부서에서는 감사준비 철저
- 수감자료 제출
  - 감사자료 제출
    - 붙임 감사요구자료 1-5항목 2016. 4. 8.(금) 감사담당관 수신 공문 제출
    - 붙임 감사요구자료 6번항목 목록에 의거 2016. 4.18.(월) 09:00까지 감사장으로 제출
  - 명시되지 않은 기타 자료는 감사전 또는 감사개시 후 별도 요구 시 제출

□ 감사사항 공개 및 의견접수

- 공개방법 : 강북구 홈페이지(문안 따로 붙임)
- 의견접수
  - 기간 : 감사실시계획 공지 등록일로부터 감사실시 기간까지
  - 대상 : 감사관련 부조리 제보 및 시정·개선이 요구되는 사항

□ 감사반 편성 : “붙임 1”

□ 감사활동 일일보고 : “붙임 2”

□ 자체감사실시 및 결과 처리절차 안내 : “붙임 3”

□ 적극행정 면책제도 시행 안내 : “붙임 4”

□ 감사실시 예고 - 강북구 홈페이지(<http://www.gangbuk.go.kr>)>

청렴포털 > 열린감사> 자체감사 계획예고 : “붙임 5”

□ 수감부서 마감회의 실시

# 강북구 어린이급식관리지원센터 감사반 업무분장

□ 감사기간 : 2016. 4.18.(월) ~ 5. 6.(금)까지

감사반	감 사 자		중점 감사사항	비고
	직 급	성 명		
반 장	행정6급	전대영	▶ 어린이급식관리지원센터 감사업무 전반사항	
반 원	행정7급	염경오	▶ 어린이급식관리지원센터 예산집행·회계 처리 등 재정 관리에 관한 사항 ▶ 어린이급식관리지원센터 조직의 능률성·효과성	
	시설7급	민병하	▶ 어린이급식관리지원센터 물품 및 홈페이지 운영 등 일반관리에 관한 사항	
	행정8급	문태훈	▶ 어린이급식관리지원센터 교육 프로그램 기획의 능률성·효과성 ▶ 어린이급식관리지원센터 급식소 컨설팅에 대한 능률성·효과성	
	행정8급	남형석	▶ 어린이급식관리지원센터 대상별 교육의 능률성·효과성 ▶ 어린이급식관리지원센터 급식소 컨설팅에 대한 능률성·효과성	
	행정8급	손성환	▶ 어린이급식관리지원센터 순회 방문 지도 능률성·효과성 ▶ 어린이급식관리지원센터 식단 등 정보 제공의 능률성·효과성	

※ 직원별 감사사항은 사정에 따라 변경 될 수 있음.

<붙임 2>

# 감사활동 일일보고

(2016. 4. .)

감사반장	감사담당관

- 감사대상 : 강북구 어린이급식관리지원센터
- 감사자 :
- 감사내용

감사분야	주요 검토·지적 사항	비고
[금일]		
[다음 날]		
감사자 의견사항		



## 자체감사 실시 및 결과 처리절차 안내

감사담당관에서는 자체감사활동을 수행함에 있어서 감사로 인하여 강북구 어린이급식관리지원센터 소속직원들의 창의성이나 적극적인 업무추진 의지를 위축시키는 일이 없도록 다음과 같이 엄격한 절차를 거쳐 처리하고 있습니다.

1. 감사과정에서는 감사자의 선입견을 철저히 배제한 가운데 해당 업무담당 관계자와 충분한 토론을 거치도록 하고,
2. 감사과정 이후에도 감사대상 기관의 장 등에게 문제가 된 사안에 대하여 충분히 소명할 수 있는 기회를 제공하기 위하여 필요한 경우 질문서를 발부하여 임의롭게 답변서를 제출하도록 하고 있으며,

---

감사대상부서에서는 감사결과 지적사항이 우리구 『적극행정면책 및 공무원 경고 등 처분에 관한 규정』에 규정된 면책대상에 해당된다고 판단될 경우 동 규정에서 정한 소정의 절차와 서식에 따라 감사담당관에 면책신청을 할 수 있습니다.

---

3. 감사결과처리는 감사가 종료된 다음 감사과정에서 수집·제출된 확인서, 답변서 및 기타 증거서류를 토대로 우리구 자체감사규칙이 정하는 검토 보고절차를 거쳐 감사결과를 확정·시행하게 되어, 감사종료와 처분요구 시점과는 일정한 시차가 있게 됩니다. 그러므로 감사과정에서 논의되었던 지적사항들이 곧 감사결과로 확정되었다고 오해하시는 일이 없기 바랍니다.
4. 감사결과가 확정되어 처분요구 된 사항에 대하여도 이를 수용할 수 없거나 이의가 있을 경우에는 우리구 자체감사 규칙에 따라 재심의를 청구할 수 있습니다. 감사담당관에서는 재심의청구제도의 취지에 따라 실질적인 심사를 강화하여 당초 처분요구에 문제가 있을 경우 이를 과감히 시정하고 있습니다.

---

따라서 실지감사과정의 문제나 감사결과와 관련하여 이의나 의견이 있는 경우 관계사항에 대한 답변서 제출 또는 우리구 자체감사규칙 제26조 재심의 신청 절차에 따라 이의 등을 개선하여 주시기 바랍니다.

---

## 면책심사 신청 안내

- 강북구 어린이급식관리지원센터에서는 감사결과 지적사항이 「서울특별시 강북구 적극행정 면책 및 공무원 경고 등 처분에 관한 규정」에 따른 면책대상이 된다고 판단할 경우 같은 규정에서 정한 소정의 절차와 양식에 따라 면책 심사를 신청할 수 있습니다.

- 강북구 어린이급식관리지원센터 감사를 받은 직원이 감사 중 지적된 사항에 대하여 면책심사를 신청하고자 할 때에는 다음 방법에 의거 신청하시기 바랍니다.

### 1. 신청권자

- 감사를 받은 본인<<※ 감사를 받은 부서장의 의견 첨부>>
- 감사를 받은 기관의 장

2. 신청기간 : 감사결과 처분지시(징계의결요구) 이전<단, 감사종료일로부터 15일 이내>

### 3. 적극행정 면책요건

- 공익성 : 업무처리의 목적이 국가 또는 공공의 이익 증진을 위한 경우로서 관련 직원 개인적인 이익 취득이나 특정인에 대한 특혜 부여 등의 비위가 없을 것
- 타당성 : 법령상의 의무이행, 교육정책의 수립이나 집행, 국민 편익 증진 등을 위해 제반여건에 비추어 해당업무를 추진·처리해야 할 필요성과 타당성이 있을 것
- 투명성 : 의사결정의 목적·내용 및 그 과정 등을 관련 문서에 충실히 기재하여 합당한 결재를 받는 등 업무를 투명하게 처리하였을 것

4. 면책범위 : 징계 처분대상 - 경징계 이상<경고, 훈계, 주의는 대상 아님>

※ 다음사항은 면책대상에서 제외

- 금품을 수수한 경우
- 고의·중과실, 무사안일 및 직무태만의 경우
- 자의적인 법 해석 및 집행으로 법령의 본질적인 사항을 위반한 경우
- 위법·부당한 민원 수용 등 특혜성 업무처리
- 기타 위 각호에 준하는 위법·부당한 행위를 한 자

## 감사실시 계획 홈페이지 게재(안)

### 제 목 : 강북구 어린이급식관리지원센터 성과감사 실시 예고 및 구민 의견 접수 안내

구민여러분 안녕하십니까?

강북구청 발전에 협조하여 주시는 구민 여러분께 감사드립니다.

우리구에서는 투명한 구정을 구현하고 깨끗한 공직풍토를 조성하기 위하여 서울특별시 강북구 자체감사 규칙 제3조의 규정에 의거 아래와 같이 강북구 어린이급식관리지원센터 성과감사를 실시합니다.

본 감사와 관련하여 구민 여러분께서 좋은 의견을 제출해 주시면 감사에 적극 반영토록 하겠습니다.

### 《감사 실시 계획》

- 감사기간 : 2016. 4.11.(월)~ 2016. 5. 6.(금)까지
  - 예비감사 : 2016. 4.11.(월)~ 2016. 4.15.(금)까지
  - 실지감사 : 2016. 4.18.(월)~ 2016. 5. 6.(금)까지
- 감사대상 : 강북구 어린이급식관리지원센터
- 감사범위 : 2014. 1월~2016. 3월까지 강북구 어린이급식관리지원센터 업무 전반
- 감사주체 : 서울특별시 강북구청장
- 제보접수 : 강북구 어린이급식관리지원센터 소관업무와 관련한 부당·불편사항이나 제도개선사항이 있으시면 감사에 반영될 수 있도록, 첨부양식에 따라 방문·우편·팩스·이메일 등의 방법으로 감사담당관에 의견서를 제출하여 주시기 바라며, 제보자의 신상과 제보내용에 대하여는 엄격하게 비밀이 보호됨을 알려드립니다.
  - ▷ 감사담당관 : 강북구청(4층)
  - ▷ 담당주무관 : 염경오 전화번호 (02) 901- 6023, FAX (02) 901-6030
  - ▷ E-mail : yko10200@gangbuk.go.kr

2016. 4.

## 강 북 구 청 장

[양식]

## 감사 관련 의견서

성명		생년월일	
주소			
전화번호		휴대전화	
제목			
<p>《 제보내용 》 ※ 6하 원칙에 따라 작성하여 주시고, 관련 증빙자료가 있을 경우 함께 첨부하여 제출바랍니다</p>			