



# 2014회계연도 결산검사 계획

지방재정법 제51조 및 지방자치법 제134조의 규정에 의거 우리구 2014회계연도 결산(안)에 대하여 결산검사위원으로부터 계수의 정확성 및 예산집행의 효율성 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 제4항

## II 검사개요

- 검사 기간 : 2015. 4. 27(월) ~ 5. 26(화), 30일간
- 검사 대상 : 일반회계, 특별회계(2개 분야), 기금(13개 기금), 공유재산 및 물품 증감현황, 채권 현재액, 세입세출외 현금 등
- 검사 장소 : 구 본청 11층 회의실
- 검사 위원 : 5명(구의원, 전직공무원 2명, 세무사 2명)
  - 송대식(구의원), 정송범(세무사), 이선민(세무사)
  - 박기범(전직공무원), 유병노(전직공무원)

## III 검사 주요사항

- 2014회계연도 결산서(안) 계수의 정확성 여부 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
- 2014회계연도 결산서(안) 신설 분야
  - 본 결산서 : 결산 개요
  - 첨부 서류 : 국고보조금 및 시·도보조금 반납명세서, 지방세 지출 보고서 및 지방공기업에 대한 출자출연보고서, 지방자치단체 출자출연기관에 대한 출자출연보고서

## IV 수검 진행사항

- 감사위원의 요청에 따라 일정별, 부서별 수검 진행
- 감사위원 면담시 질의 및 자료 요청 건에 대하여 성실하고 신속히 답변
- 감사위원 질의 및 자료 요청 등 수검사항 작성 제출

## V 행정사항

- 감사장 설치 협조 : 행정지원과, 홍보전산과
  - 행정지원과 : 11층 회의실 대관 및 전화 7대 설치
  - 홍보전산과 : 컴퓨터 7대, 프린터 2대 설치
- 부서별 결산검사 수검 준비 사항
  - 부서별 설명자료 준비
    - 기 제출한 결산자료, 관련 회계서류 등
    - 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 일일수검 사항

# 결산검사위원 현황

구 분	성 명	주 소	전화번호	비 고
	생년월일			
책 임 위 원	송대식 62.12.26	서울특별시 성북구 성북로29길 38-1	*****	구의원 (행정기획 위원회)
위 원	정송범 55.05.15	서울특별시 송파구 올림픽로35길 104 장미아파트 4-1405	*****	세무사
위 원	이선민 80.01.18	서울특별시 성북구 창경궁로 43길 53-4	*****	세무사
위 원	박기범 53.11.30	서울특별시 성북구 북악산로 809 우성아파트 104-1309	*****	전 직 공무원
위 원	유병노 54.06.13	서울특별시 성북구 길음로 9길 40 래미안길음1차 112-805	*****	전 직 공무원

# 결산검사위원 업무분장 및 검사일정

## □ 업무분장

직 위	성 명	분 장 업 무
책임위원	송 대 식	- 업무총괄
위 원	유 병 노 정 송 범	- 홍보·감사담당관, 행정국, 기획경제국 (도시관리공단 포함), 의회사무국 · 국소관 세출 결산 · 일반회계 세입분야 결산(보건소및도시관리공단포함) · 국소관 성인지 결산
위 원	박 기 범 이 선 민	- 교육문화복지국, 도시환경국, 안전건설교통국, 보건소 · 국소관 세출 결산 · 이용, 전용, 이체사용 · 계속비, 예비비, 이월사업비(명시·사고) · 국소관 특별회계 세입·세출 결산 · 국소관 성인지 결산
위 원	정 송 범 이 선 민	- 기금, 구금고 결산 - 채권 및 채무의 결산 - 공유재산 증감 및 현재액 결산 - 물품증감 및 현재액 결산

□ 국별 검사일정

일 정	수 검 부 서	검사위원	
		직 위	성 명
4. 27 ~ 5.12 (16일)	홍보·감사담당관 행정국 기획경제국(공단포함)	책임위원 위원 위원	송 대 식 유 병 노 정 송 범
4. 27 ~ 5.12 (16일)	교육문화복지국 도시환경국 안전건설교통국	책임위원 위원 위원	송 대 식 박 기 범 이 선 민
5.13 ~ 5.15 (3일)	의회사무국	책임위원 위원 위원	송 대 식 유 병 노 정 송 범
	보건소	책임위원 위원 위원	송 대 식 박 기 범 이 선 민
5.16 ~ 5.21 (6일)	검사내용 검토 및 수합		책임위원 및 소관업무 위원
5.22 ~ 5.26 (5일)	결산검사 의견서 작성		책임위원 및 소관업무 위원

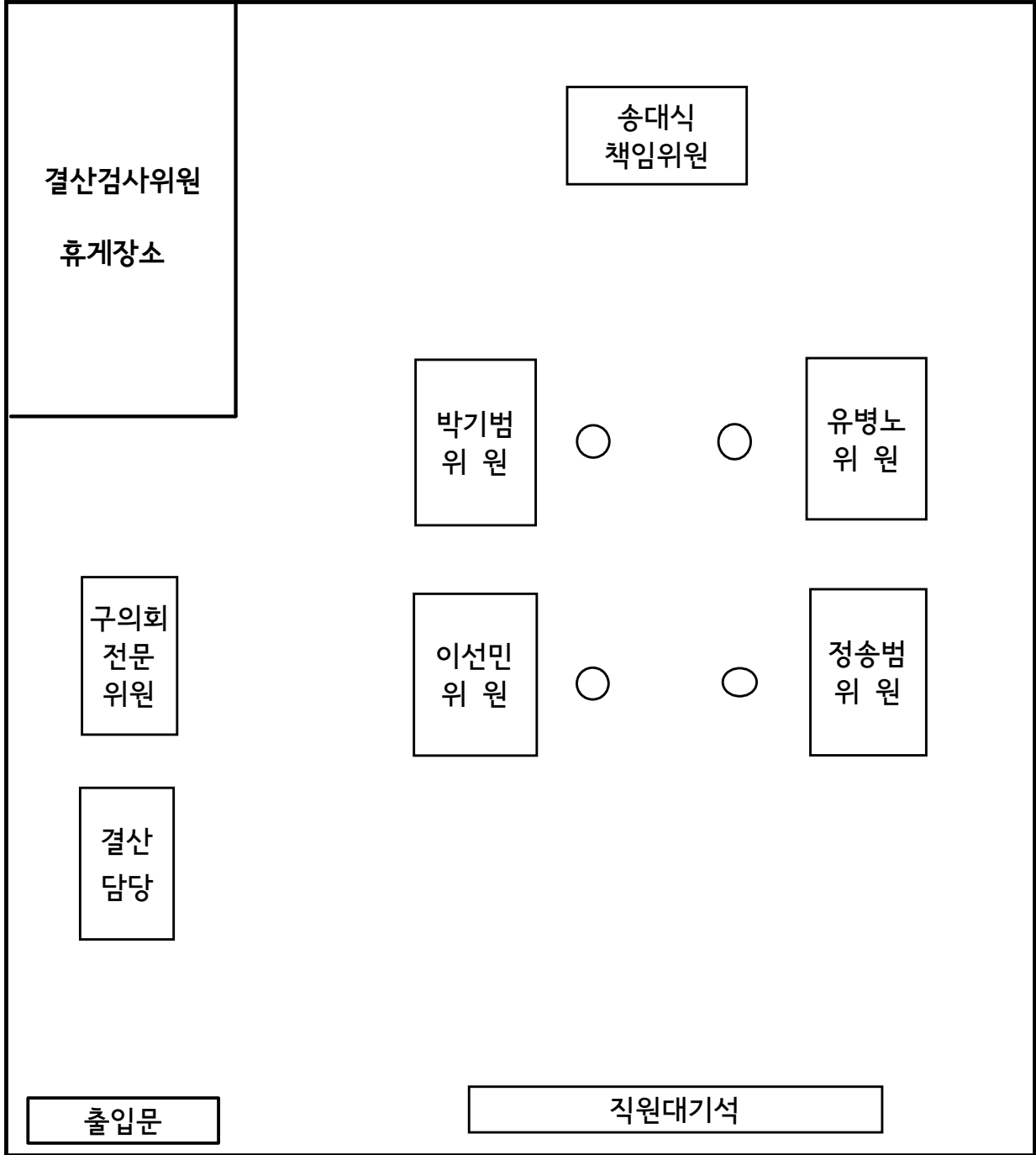
# 결산검사 세부 추진 일정

일 시	장 소	내 용	참석범위	비 고
4. 27 (10:00)	11층 결산검사장	▶ 결산검사 개시행사	기획경제국장 결산검사위원 재무과장	책임위원 인사
4.27~5.12 (18일)	”	▶ 결산검사 - 세입분야, 세출분야 - 기금, 채권, 채무, 공유재산, 물품 등 (공단포함)	결산검사위원 검사부서직원	검사위원 요구 자료제출 및 답변
5.13~5.15 (3일)	”	▶ 결산검사 - 의회사무국, 보건소	”	”
5.16~5.21 (6일)	”	▶ 결산검사 내용 검토 및 수합	”	”
5.22~5.26 (5일)	”	▶ 결산검사 의견서 작성 및 제출		

※ 결산검사 개시행사는 유동적임



# 결산검사장 배치도



# 결산검사 일일수검 사항

부서명 :

검사위원	검사분야	수검내용	답변내용 또는 제출자료

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

2015. 5. .

○○○ 과장 ○○○ (인)