

“변화를 선도하는 강남, 희망을 선사하는 강남”

등록번호	재무과-8574
등록일자	2016.3.29.
결재일자	2016.3.29.
공개구분	부분공개

주무관	지출팀장	재무과장	행정국장		
이현희	김애영	代최성애	전결 03/29 이창훈		
협조자	기획예산과장 예산팀장	김희주 조현석			



- 재정운영의 환류를 위한 -

2015회계연도 결산 검사 수검 계획



결산검사 개요

- 수 감 기 간 : 2016. 4. 4(월) ~ 5. 3(화), 30일간
- 세 부 일 정 : 별첨 참조
- 수 감 대 상 : 전부서
- 감 사 장 소 : 본관 4층 회의실
- 결산서 구성 : 결산개요, 세입·세출결산, 재무제표 및 첨부서류

결산위원 구성검사 개요

- 위원구성 : 5명
 - 대표위원 : 이재진(구의원)
 - 위 원 : 권기훈, 이석훈, 최청운, 남기봉(공인회계사)

검사 주요 사항

- 결산서 및 부속서류에 의거 계산의 과오 부여
- 실제의 세입·세출과 출금명령의 부합 여부
- 재무운영의 합당성, 예산 집행의 효율성 등 심사

강 남 구
(재 무 과)

【 관련 규정 및 제반사항 사전검토서 】

검토분야	확인 및 적시사항																											
관련 규정 및 근거	<p>현행 관련 법, 시행령, 조례, 규칙, 관련 지침 등 근거를 모두 검토하고 적시하였습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 지방재정법 제51조~제53조 및 동법 시행령 제59조~제63조 · 지방자치법 제134조 및 같은법 시행령 제82조~제84조 · 지방자치단체 기금관리 기본법 제8조 · 서울특별시 강남구 재무회계규칙 제30조 및 31조 · 서울특별시 강남구 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례 																											
추진 경위	<p>추진 경위는 무엇입니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 추진경위 : 2015회계연도 결산 추진 계획(재무과-33112,2015.12.15) 																											
예산 사항	<p>산출 근거 및 기준 또는 예산확보 및 투입우선순위 등의 내용을 검토하고 적시하였습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 근거 : 지방자치단체 세출예산 집행기준 · 근거 및 기준을 검토한 결과 적정함 																											
수혜자 및 범위	<p>이 업무(사업)관련 수혜자는 누구이며 수혜범위를 파악해 보았습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 대상 : 공무원, 일반주민 																											
분야별 검토사항 (계속 :) (신규 :)	<p>이 업무(사업)과 관련하여 아래 등 제반사항을 검토해 보았습니까?</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">① 관련부서 협조</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">-----</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>② 이해관계인 및 예상되는 민원</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>③ 추진상 사전 걸림돌</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>④ 미래행정 수요예측</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑤ 시장조사</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑥ 민간부문(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">(0)</td> </tr> <tr> <td>⑧ 행사관련 의전 및 선거법</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> <tr> <td>⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수</td> <td style="text-align: center;">-----</td> <td style="text-align: center;">()</td> </tr> </table> <p>· 위 언급한 사항은 반드시 검토하고 해당되는 사항에 체크한 다음, 해당 사항을 요약 작성하세요</p>	① 관련부서 협조	-----	()	② 이해관계인 및 예상되는 민원	-----	()	③ 추진상 사전 걸림돌	-----	()	④ 미래행정 수요예측	-----	()	⑤ 시장조사	-----	()	⑥ 민간부문(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교	-----	()	⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규	-----	(0)	⑧ 행사관련 의전 및 선거법	-----	()	⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수	-----	()
① 관련부서 협조	-----	()																										
② 이해관계인 및 예상되는 민원	-----	()																										
③ 추진상 사전 걸림돌	-----	()																										
④ 미래행정 수요예측	-----	()																										
⑤ 시장조사	-----	()																										
⑥ 민간부문(시설 등)과의 경제성 및 효율성 등 비교	-----	()																										
⑦ 업무 매뉴얼 및 관련 법규	-----	(0)																										
⑧ 행사관련 의전 및 선거법	-----	()																										
⑨ 투융자 심사 등 관련절차 준수	-----	()																										
타 기관 사례	<p>타 구 사례를 파악, 비교해 보았습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 전 자치구 추진 중 																											
전문가 자문	<p>전문가의 자문이나 검토를 받았습니까?</p> <ul style="list-style-type: none"> · 해당없음 																											

2015회계연도 결산 검사 수검 계획

지방재정법 제51조·제53조 및 지방자치법 제134조 규정에 의거 2015 회계연도 결산 검사를 성실히 수감함으로써 구의회 결산검사 및 결산심의에 대비하고, 다음연도 예산편성과 재정운영의 환류(feed-back)에 기여하고자 함.

I 근 거

- 지방재정법 제51조~제53조 및 동법 시행령 제59조 ~ 제63조
- 지방자치법 제134조 및 같은법 시행령 제82조 ~ 제84조
- 지방자치단체 기금관리 기본법 제8조
- 서울특별시 강남구 재무회계규칙 제30조 및 제31조
- 서울특별시 강남구 결산검사위원 선임 및 운영에 관한 조례
- 지방자치단체 결산작성통합기준
- 2015회계연도 결산 추진 계획(재무과-33112, 2015. 12. 15.)

II 결산 검사 개요

- 수 감 기 간 : 2016. 4. 4(월) ~ 5. 3(화), 30일간
- 세 부 일 정 : 별첨 참조
- 수 감 대 상 : 전부서
- 감 사 장 소 : 본관 4층 회의실
- 결산서 구성 : 결산개요, 세입·세출결산, 재무제표 및 첨부 서류

Ⅲ 검사 세부 계획

① 결산위원 구성

□ 위원 구성 : 5명 (구의원 1, 공인회계사 4)

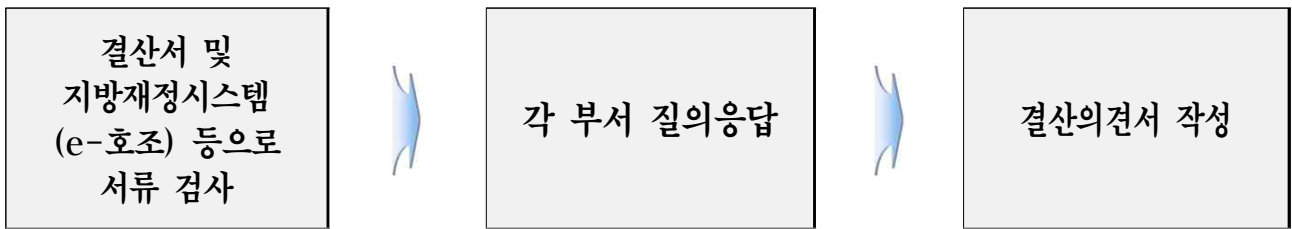
- 대표위원 : 이재진(구의원)
- 위 원 : 권기훈, 이석훈, 최청운, 남기봉(공인회계사)

□ 검사 주요 사항

- 결산서 및 부속서류에 의거 계산의 과오 부여
- 실제의 세입·세출과 출금명령의 부합 여부
- 재무운영의 합당성, 예산 집행의 효율성 등 심사

□ 감사의견서 제출 : 결산 검사 일정 내

② 결산검사 흐름도



③ 결산검사 지적(권고)사항 조치

□ 결산 기간 내 지적(권고)사항 발생시

- 대책 및 조치사항 일일 보고
- 해당 부서장 직접 수검 등 적극 협조

IV

소요예산.....2,000천원

결산검사위원회 수당.....18,600천원

- 수 당 : 100,000원 x 5명 x 30일 = 15,000,000원
- 여 비 : 20,000원 x 5명 x 30일 = 3,000,000원
- 교 육 비 : 120,000원 x 5명 x 30일 = 600,000원

※ 지급방법 - 개인별 청구에 의거 계좌입금

결산검사장 운영.....4,100천원

- 문구류(기타사무용품) : 300,000원 x 2회 = 600,000원
- 현수막 및 비품 구입 : 300,000원
- 보조자료 인쇄 등 : 20,000원 x 20부 = 400,000원
- PC등 장비 임차료 : 1,200,000원 x 1회 = 1,200,000원
- 소파 및 탁자 등 관련 물품 임차 : 1,600,000원

결산검사장 운영 시책추진업무추진비.....2,600천원

- 결산검사 및 심의 관련 업무협의 : 200,000원 x 3회 = 600,000원
- 결산검사 및 심의 관련 업무협의 : 200,000원 x 10회 = 2,000,000원

▷ 예산과목

- 재무과, 재무행정의 효율적 운영, 투명하고 안정된 회계질서 확립, 결산업무 추진, 일반운영비, 사무관리비
- 재무과, 재무행정의 효율적 운영, 투명하고 안정된 회계질서 확립, 결산업무 추진, 업무추진비, 시책추진업무추진비
- 기획예산과, 지방행정역량강화, 기관공통업무추진, 업무추진비, 추진업무추진비, 기관공통업무추진

V

향후계획

2015회계연도 세입·세출 결산(안) 제출

- 2016. 5월 강남구의회 제출

□ 2015회계연도 세입·세출 결산 승인

- 일 정 : 제1차 정례회의 시(2015.6월 예정)
- 방 법 : 상임위원회 심의 → 예산결산특별위원회 심의 → 본회의 승인

□ 결산 공개

- 서울시 보고 : 의회 승인을 얻은 후 5일 이내
- 홈페이지고시 : 의회 승인을 얻은 후 30일 이내.

첨부 : 1. 2015회계연도 결산 검사 일정표.
2. 행정사무감사 배치도.
3. 조치사항 일일보고 양식. 끝.