

문서번호	감사실-862
보존기간	준영구
결재일자	2020.02.10.
공개여부	공개

★과장	팀장	감사실장	상임감사	
협 조				

2020년 일상감사 운영계획

2020. 2.

2020년 일상감사 운영계획

주요정책의 수립, 예산집행 등 주요업무의 적법성, 타당성을 점검하는 일상감사 제도의 사전 모니터링 기능을 강화한 2020년 운영계획을 수립함

I 운영개요

실시근거

- 「공공감사에 관한 법률」 제22조(일상감사) 및 동법 시행령 제13조
- 「감사규정」 제5조(일상감사)
- 「감사규정시행내규」 제3장 일상감사

추진목적

- 주요정책 및 집행업무에 대한 사전검토로 적정 정책방향 유도
- 예산낭비 및 민원 등 시행착오에 따른 문제점 발생 소지 최소화

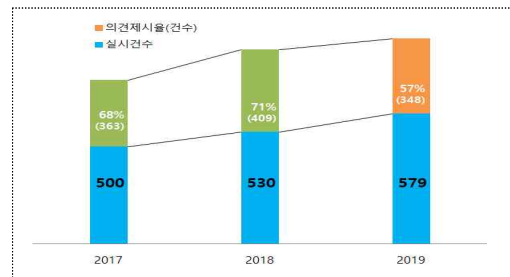
전년도('19년) 운영결과

요 약

- 일상감사 취지에 맞게 관련 법령 준수 및 최신지침 적용여부 등 사전검토 실시
 - 일상감사 실시건수 지속 증가에 따라 사전 모니터링 강화 및 개선의견 제시 확대 필요

< 일상감사 실적(최근 3개년) >

구 분	실시건수	감사의견 제시		재정상 조치	
		건수	비율	건수	금액(천원)
2017	530	363	68%	131	1,212,593
2018	579	409	71%	153	671,657
2019	610	348	57%	163	1,574,759



제도운영의 효율성을 위한 일상감사 의뢰방법 개선 검토

- 일상감사 대상업무 별 실시결과를 바탕으로 일상감사 개별시행의 실익이 없고 사업내용 및 시행절차가 동일한 경우 통합하여 의뢰하도록 개선

가. 일상감사 시행기준

□ 추진전략



□ 기본원칙

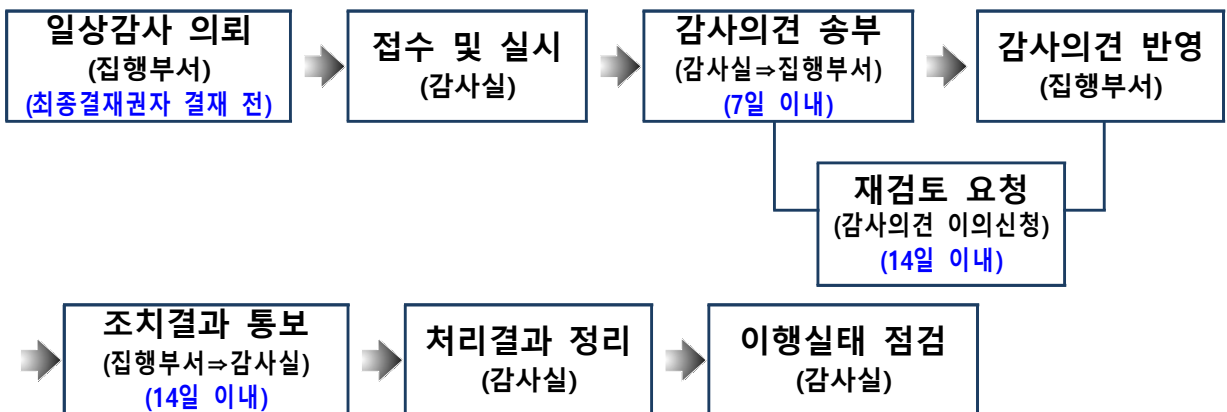
- 일상감사 대상 : 주요 정책의 집행, 계약, 예산관리 업무 등
- 일상감사 실시방법
 - **(집행부서)** 일상감사 대상업무를 처리하고자 하는 부서의 장은 일상감사 실시 기간을 고려하여 최소 7일전(최종 결재권자 결재 전)에 요청
 - **(감사실)** 일상감사 결과 의견을 제시하고자 할 때에는 위법·부당사항 또는 예상되는 문제점을 적시하고 가능한 한 개선안이나 시정 방안 제시

※ 일상감사 검토의견을 받은 집행부서의 장은 검토의견에 대한 조치결과를 14일 이내 제출

□ 일상감사 운영절차 등

☞ 세부내용 : 『일상감사 매뉴얼』 참조

○ 일상감사 실시 절차



○ 일상감사 결과에 대한 조치

- 일상감사 이행실태 점검 시 감사 불이행 또는 정당한 사유없이 감사의견 미반영 등의 경우 사안에 따라 행정상, 신분상 처분요구

나. '20년 변경사항

일상감사 대상업무 조정

- 신종 코로나바이러스 방역물품 구매 일상감사 제외
 - '일상감사 매뉴얼'에 따라 긴급을 요하는 사업으로 한시적 제외(단, 물품계약에 한함)
 - * 감사실 사전 협의 불필요
- 市 인력채용 사전스크린제도 추진에 따른 채용업무 사전 모니터링 실시 등
 - 기존 부패영향평가 대상업무였던 채용분야를 일상감사 대상으로 전환
 - ⇒ 채용계획 市 통보 전 신규, 전환시험 등 모든 채용절차에서 단계별 점검 항목(사전 체크리스트)을 통한 채용분야 검토
 - * 신규채용 / 정규직 전환에 따른 표준 체크리스트 별도
 - 재정 신속집행제도 지원을 위한 상향금액 적용(계속)
 - ⇒ 신속집행 대상 예산과목에 한하여 일상감사 기준금액 상향조정(1천만원 → 2천만원, 부가가치세 제외)
 - (대상 예산) 재료비, 연구개발비, 시설비및부대비, 자산취득비등, 수탁자산취득비, 정보화시스템취득비

일상감사 의뢰방법 개선

- 동일·유사 사업의 경우 통합(일괄) 계획으로 일상감사 의뢰
 - 사업내용(목적), 업무 진행절차, 과업범위 등이 동일하여 일괄 추진계획 수립이 가능한 경우 사전 협의를 거쳐 일상감사 통합 의뢰 가능
 - * 가능사업 예시 : 2020년 공영주차장 부대시설 운영자 선정계획 등

III

행정사항

일상감사 매뉴얼 업데이트(V2.6)

- 『인력채용 사전스크린제도 추진계획』 (市 공공감사담당관-2542, '19.10.11.)에 따른 일상감사 대상업무 조정(체크리스트 첨부)
- 일상감사 통합의뢰 요건 추가 및 업무유형별 체크리스트 일부 정비

일상감사 처리내용 기록·관리(수시) 및 적정 이행여부 점검