

일상감사 현황 및 우수사례

분 야	감사·윤리
기 능	감사
현행화	2016. 9월

□ 일상감사 현황

일상감사 대상	<ol style="list-style-type: none"> 1. 장·단기 사업계획 수립 및 종합예산안 편성 2. 직원의 상벌에 관한 중요한 사항 3. 중요한 소송과 중재에 관한 사항 4. 각 부서 주요건의 및 요망사항에 관한 조치 5. 기금운영에 대한 주요방침 결정 및 변경사항 6. 예산의 전용, 이월 사용과 예비비 지출 7. 결산, 가결산 및 잉여금 처분에 관한 사항 8. 중요한 재산관리(사용료징수, 임대차 등)와 물자의 취득 및 처분에 관한 사항 9. 매건당 500만원을 초과하는 경비 및 자본예산의 지출. 다만, 다음에 해당하는 것은 제외한다. <ol style="list-style-type: none"> 가. 사전에 감사의 협의를 받은 사항 나. 정기적으로 지출하는 인건비 다. 국내출장비 및 부임여비 라. 세금공과금 및 공공요금 마. 월정액 고정 경비 바. 기타 부서장이 전결하는 사항으로서 감사가 제외함이 타당하다고 인정하는 사항 10. 전조의 경비중 매건 200만원을 초과하는 업무추진비와 잡비의 지출 11. 매건당 300만원을 초과하는 가지급금의 지급. 다만, 지출을 요하거나 별도로 기관의 장이 정하는 사항은 제외할 수 있다. 12. 예정가격 500만원을 초과하는 제계약의 체결 및 계약의 주요변경에 관한 사항 13. 제9호 내지 제12호의 금액기준은 이사장의 방침에 의하여 조정운영 할 수 있다.
처리절차	통상업무에 대하여 사전에 내용을 검토하고 의견을 첨부
관련법규	공단 「감사규정」

□ 우수사례 : 정보 부존재

(일상감사는 우수사례를 별도로 선정하고 있지 않음)