

더큰 아산  
행복한 시민

2022. 1.

# 2022년도 연간 감사계획

---



아 산 시  
[감사위원회]

# 순서

## I . 감사 기본방향

## II . 감사계획

[붙임1] 2022년도 감사 일정표

[붙임2] 종합감사 주기표

[붙임3] 일상경비 재무감사 주기표

[붙임4] 재무감사 주기표(민간위탁 및 민간이전)

[참고] 감사근거 및 종류

## **I . 감사 기본방향**

### **□ 예방적 감사로 전환 및 적극행정 확산**

- 처분강화 예고, 적극행정 발굴을 통한 예방중심 감사 추진
- 수감자와의 소통 강화로 처분에 대한 수용 가능성 제고

### **□ 위탁사업, 보조금 등 민간이전사업 관리감독 강화**

- 불합리한 관행 및 관리감독 시스템 개선에 역점
- 예산집행의 투명성 확보 및 건전 재정운영 유도

### **□ 수요자 중심의 일상감사 및 건설공사의 안전 · 품질관리 강화**

- 예산 투입 적절성 확보를 위한 계약심사 강화
- 대형건설공사장 안전 및 품질분야 상시 감찰

### **□ 공직비위 유형 다양화에 따른 능동적 대응**

- 소극행정·갑질·성범죄 엄중 처벌로 공직기강 확립
- 공무원행동강령 이행실태 수시 점검
- 읍부즈만을 통한 고충민원의 조사·처리 독립적 수행으로  
시민 권익보호 강화

**➔ 시민 신뢰 회복 및 청렴도 향상에 기여**

## II. 감사계획

### ① 종합감사(직속기관·사업소·읍면동·지방공기업)

◇ 감사대상기관의 업무 전반의 적법성·타당성 등 점검

⇒ 문제점에 대한 시정·개선안 제시, 기관(부서)운영 건전·효율성 확보

#### 〈 감사 방향 〉

- 단순 규정위반 지적보다 제도상 문제점 진단, 개선방안 모색
- 적극행정은 관대하게, 소극행정은 엄격하게 감사
- 일선 대민행정 분야는 주민의 눈높이에서 타당성 검토

#### 〈 감사 계획 〉

##### ■ 직속기관·사업소·지방공기업

대상기관	농업기술센터	보건소
일 정	4.4.-4.15. (10일간)	11.28.-12.9. (10일간)

##### ■ 읍·면·동

대상기관	온양1동	온양2동	영인면	신창면	도고면	배방읍
일 정	2.7-2.11. (5일간)	2.14-2.18. (5일간)	6.27.-7.1. (5일간)	7.11.-7.15. (5일간)	9.19.-9.23. (5일간)	10.10.-10.14. (5일간)

#### 〈 중점 착안사항 〉

- 기관별 주기능·주사업 분야에 대한 추진 적정성
- 예산편성·집행 실태, 각종 수입금 관리 적정성
- 총무(인사, 조직, 복무, 민원 등) 일반 행정업무 전반 점검

소관부서	열린감사팀	담당	장경진(2385)	담당자	장동범(2718)
------	-------	----	-----------	-----	-----------

## ② 일상경비 재무감사(시 본청, 의회사무국)

- ◇ 예산의 운용실태 및 회계처리의 적정성 여부
- ◇ 사업예산처리 절차의 적법성 등 감사

### < 감사 방향 >

- 적법성 위주의 감사운영 기조를 유지하면서 부서별 사업 목적에 따른 목표 달성도 및 예산회계 집행의 적정성 여부
- 감사결과 우수(수범)사례, 제도개선, 건의사항 등을 발굴하여 포상 및 관련실과에 전파 개선

### < 감사 계획 >

- 감사기간: 2022. 10. 24. ~ 11. 4. (10일간)
- 감사대상: 13개 부서\*

\* 기획예산과, 미래전략과, 안전총괄과, 회계과, 여성복지과, 체육진흥과, 환경보전과, 산림과, 도로과, 교통행정과, 차량등록과, 토지관리과, 공공시설과

### < 중점 착안사항 >

- 일상경비 예산편성 및 집행 적정성
  - \* 일반운영비, 국내여비, 업무추진비 등
- 법인카드 사용 및 관리 실태, 각종 계좌관리 적정성
- 일상경비 교부범위 한도액 준수여부
- 불합리한 관행 답습여부 등

소관부서	열람감사팀	담당	장경진(2385)	담당자	장동범(2718)
------	-------	----	-----------	-----	-----------

### ③ 민간이전사업 재무감사(출연·위탁사무, 보조단체 등)

◇ 감사대상기관의 업무 전반의 적법성·타당성 등 점검

⇒ 문제점에 대한 시정·개선안 제시, 기관(부서)운영 건전·효율성 확보

#### 〈 감사 방향 〉

- 민간이전사업에 대한 예산집행의 투명성 확보 및 건전 재정 운영 유도
- 사업별 민간위탁금 예산 편성 및 지출 기준 마련
- 반복 지적사례 근절 중점 및 사전 예방 위주의 감사

#### 〈 감사 계획 〉

##### ■ 출연·위탁기관

대상기관 (단체)	민간위탁사업 (종합일자리지원센터)	민간위탁사업 (특별교통아동지원센터)	민간위탁사업 (온주종합사회복지관 외 2개소)	민간위탁사업 (음향산동종합사회복지관 외2개소)	청소년재단 청소년문화의집
소관 부서	사회적경제과	교통행정과	사회복지과	사회복지과	교육청소년과
일정	1.17. ~ 1.21. (5일간)	2.14. ~ 2.18 (5일간)	3.14 ~ 3.25 (10일간)	9.19. ~ 9.30. (10일간)	11.7. ~ 11.11. (5일간)

##### ■ 자체보조금 재무감사 및 보조단체 등

대상기관(단체)	자체보조금 재무감사	지역아동센터 (8개소)	아인하우스, 건강가정다문화 가족지원센터	지역아동센터 (8개소)
소관부서	전부서	아동보육과	여성복지과 아동보육과	아동보육과
일정	4.18 ~ 4.29. (10일간)	7.4 ~ 7.13. (8일간)	10.17 ~ 10.28 (10일간)	11.28 ~ 12.7. (8일간)

#### 〈 중점 착안사항 〉

- 기관별 주기능·주사업 분야에 대한 추진 적정성
- 예산편성·집행 실태, 각종 수입금·후원금 관리 적정성

소관부서	회계감사팀	담당	장우진(2983)	담당자	조남선(2853) 한청미(2719)
------	-------	----	-----------	-----	------------------------

#### 4] 공사분야 특정감사(시 산하 전 기관·부서)

- ◇ 현장점검을 통한 건설부조리 사전차단 및 시공품질 확보
- ◇ 공사분야 정기점검을 통한 청렴 건설문화 정착

##### < 감사 방향 >

- 지도 점검 강화로 건설안전, 시공품질의 향상 도모
- 현장점검을 통한 예산절감 방안 마련
- 외부감사관 참여로 감사의 투명성, 객관성 확보

##### < 감사 계획 >

- 대상기관: 공사추진 전 기관·부서
- 대상사업
  - 소규모: 5천만 원이상 10억 원 미만 건설공사
  - 대규모: 10억 원 이상 건설공사
- 감사기간
  - 상반기: 2022. 4. 25. ~ 5. 20. (19일간)
  - 하반기: 2022. 10. 24. ~ 11. 18. (20일간)
- 주요감사분야 : 「건설산업기본법」 및 기타 법령 준수

##### < 중점 착안사항 >

- 기술자 배치실태, 직접시공여부, 하도급 계약 적정여부 등 확인
- 건설공사 시공 및 현장관리 등 사업추진 전반, 준공사후관리 확인
- 청렴도 향상 및 부패방지를 위한 관련자 면담 및 교육

소관부서	기술감사팀	담당	한성민(2218)	담당자	김민아(2011) 노관래(2014)
------	-------	----	-----------	-----	------------------------

## 5 복무감사(시 산하 전 기관 · 부서)

- ◇ 공직부조리 예방 감찰활동을 통한 청렴문화 정착
  - ⇒ 공직기강 감찰강화로 청렴문화 조성과 신뢰받는 공직자상 정립

### 〈 감찰 방향 〉

- 공직사회 잔존하는 고질적 · 구조적 부조리 척결
- 중앙(감사원, 행정안전부, 도)과 연계 수시 일제 감찰활동 전개
- 취약분야 선택과 집중, 맞춤형 감찰로 부정부패 근절
- 감찰결과 공개 및 이행실태 지속관리로 경각심 고취
- 공무원 행동강령 이행실태 수시 점검
- 공직비위는 신상필벌, 일벌백계 엄격 적용

### 〈 감찰 계획 〉

- 감찰반 : 4개반 17명 구성 운영
- 대 상 : 아산시 산하 전 기관 · 부서(공단, 재단 포함)
- 시 기 : 집중 감찰 6회 및 취약기간 등 연중 수시

구 분	설 명 명절 대통령선거	지방선거	산불	하계휴가철	추석 명절	연말연시
기간	1.10.~3.8. (58일)	5.16.~5.31. (16일)	3.26~4.10. (주말 6일)	7.18.~8.19. (33일)	8.22.~9.8. (18일)	' 22.12.19.~' 23.1.6. (19일)

### 〈 중점 착안사항 〉

- 청탁금지법, 행동강령, 복무규정 등 위반행위 점검
- 예방적 수시 점검을 통해 공직기강 확립
- 기획 암행감찰로 공직비위 · 부패 근절

소관부서	조사팀	담당	심용근(2112)	담당자	노진경(2012) 윤태선(2016)
------	-----	----	-----------	-----	------------------------



## ⑥ 일상감사(시 산하 전 기관·부서)

- ◇ 사후적발 감사에서 사전 예방시스템을 통한 비위 사전차단
- ◇ 일상감사 전문성 강화로 행정신뢰도 향상과 예산낭비 예방

### 〈 감사 방향 〉

- 주요업무 집행 전 적법성·타당성 심사
  - 업무처리 내용 및 절차, 예산의 효율적 집행 및 사업 경제성, 중앙부처 상위계획 등 다른 사업과의 연계성 등 종합적 감사
- 사전 지도 예방감사로 감사의 실효성 확보

### 〈 대상범위 〉

- 공사·용역·물품의 제조 및 구매에 따른 사전감사
  - 종합공사(5억 원 이상), 기타공사(2억 원 이상), 용역·물품(7천만 원 이상)
- 예비비 집행에 관한 사항
- 공유재산 중 3천만 원 이상 부동산 및 예정가격 1천만 원 이상의 물품의 매각에 관한 수의계약
- 5년도 억 원 이상 민간자본보조금 및 민간위탁금지원 사업에 관한 사항

### 〈 중점(착안) 사항 〉

- 예산확보 및 편성의 적정성 등 확인
- 수의계약 및 적격심사 기준의 적정여부 확인
- 분리발주 및 적정한 공사업종 계약여부 확인
- 제한경쟁입찰의 제한 타당성, 유사 발주사례와의 가격 비교
- 법령 준수 및 과도한 제한 여부 등 입찰공고문 검토 확인 등

소관부서	기술감사팀	담당	한성민(2218)	담당자	김민아(2011) 노관래(2014)
------	-------	----	-----------	-----	------------------------

# 2022년도 감사 일정표

범례	열린감사팀	회계감사팀	기술감사팀	조사팀
----	-------	-------	-------	-----

※ 3월9일(대통령 선거), 6월1일(지방선거), 도 종합감사(—)

1월	2월	3월	4월
일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 설명절, 대통령 선거	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 설명절, 대통령 선거	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 대통령선거	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 산불, 농업기술센터, 산물, 전부서 자체보조금, 공사분야 특정감사
5월	6월	7월	8월
일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 공사분야 특정감사, 지방선거, 도 종합감사 사전감사	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 도 종합감사 본감사, 영인면	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 영인면, 아동보육과 아동센터, 하계휴가철	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 하계휴가철, 추석명절
9월	10월	11월	12월
일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 추석명절, 배방읍, 도고면, 사회복지과 민간위탁	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 여성복지과·아동보육과 보조금, 일상경비, 여성복지과 보조금, 공사분야	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 일상경비, 공사분야 특정감사, 보건의료, 아동보육과 아동센터	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 보건의료, 아동보육과 아동센터, 연말연시

[ 부 록 2 ]

**종합감사 주기표(직속기관, 사업소, 읍면동, 지방공기업)**

실과사업소		직전 감사년월	감사계획			비고
			'22	'23	'24	
계	23	22(1)	8	9	5	
소계	5		2	2		
직속기관	보건소	'18. 8.	○		○	'21에서 '22로 연기
	농업기술센터	'19. 5.	○			
사업소	수도사업소	'20. 3.		○		
	평생 학습문화센터	'20. 9.		○		
소계	17	17	6	6	5	
읍면동	염치읍	'21. 2.			○	
	배방읍	'19. 9.	○			
	송악면	'20. 7.		○		
	탕정면	'21. 11.			○	
	음봉면	'21. 5.			○	
	둔포면	'20. 7.		○		
	영인면	'19. 7.	○			
	인주면	'20. 7.		○		
	선장면	'21. 11.			○	
	도고면	'19. 9.	○			
	신창면	'19. 7.	○			
	온양1동	'19. 2.	○			
	온양2동	'19. 6.	○			
	온양3동	'20. 7.		○		
	온양4동	'20. 7.		○		
	온양5동	'20. 7.		○		
	온양6동	'21. 4.			○	
소계	1	(1)		1		
지방공기업	시설관리공단	'20.2. (재무감사)		○		'23부터 종합감사

[ 부 록 3 ]

일상경비 재무감사 주기표

부서명		직전 감사년도	감사계획			비고
			'22	'23(예정)	'24(예정)	
계	39		13	13	12	
부시장	홍보담당관	'21			○	
직 속	허가담당관	'20		○		
기 획 경제국	기획예산과	'19	○			
	미래전략과	-	○			'19 신설
	기업경제과	'21			○	
	산업입지과	-				'22 신설
	사회적경제과	'20		○		
	세정과	'21			○	
	징수과	'21			○	
행 정 안전국	총무과	'20		○		
	자치행정과	'20		○		
	안전총괄과	'19	○			
	회계과	'19	○			
	민원봉사과	'20		○		
	정보통신과	'21			○	
복 지 문 화 체육국	사회복지과	'20		○		
	여성복지과	'19	○			'22 여성가족과에서 여성복지과로 조직개편
	아동보육과	-				'22 신설
	경로장애인과	'20		○		
	문화관광과	'21			○	
	체육진흥과	'19	○			
	위생과	'21			○	
환 경 녹지국	기후변화대책과	'21			○	'19 신설
	환경보전과	'19	○			
	자원순환과	'21			○	
	산림과	'19	○			
	공원녹지과	'20		○		
건 설 교통국	건설과	'20		○		
	도로과	'19	○			
	교통행정과	'19	○			
	대중교통과	'20		○		
	차량등록과	-	○			'19 차량등록사업소 신설 후 '20 차량등록과로 재개편
	토지관리과	'19	○			
도 시 개발국	도시계획과	'21			○	
	건축과	'20		○		
	공동주택과	'21			○	
	개발정책과	'20		○		
	도시재생과	'20		○		
	공공시설과	'19	○			
의 회	의회사무국	'21			○	'20에서 연기

※ 의회사무국은 기관 특성상 본청 일상경비 재무감사에 포함하여 감사 실시

[ 부 록 4 ]

재무감사 주기표(민간위탁 및 민간이전)

실과사업소		사 업 명 (위탁/보조/출연)	직전 감사 년월	감사계획			비고 (수탁기간)
				'22	'23	'24	
계				14	13	12	
민간위탁	14	29		8	7	8	
기획경제국	산업입지과	농공단지협의회운영 지원(2개소)	21.06			○	'14 ~
		인주일반산업단지, 테크노밸리 공공폐수처리시설 운영	21.06			○	'10~ '11~
		근로자복지관 운영	20.10		○		'21~'23
	사회적경제과	비정규직지원센터 운영	20.10		○		'20~'23
		종합일자리지원센터운영	19.07	○			'20~'21
행정안전국	총무과	직장어린이집 운영	20.04		○		'20~'22
복지문화 체육국	사회복지과	온주종합사회복지관 운영	18.11	○			'23~'27
		음봉산동종합사회복지관 운영	18.09	○			'23~'27
		당정한마음종합사회복지관 운영	18.09	○			'20~'22
		지역자활센터(자활근로사업)	18.11	○			-
	여성복지과	건강가정다문화가족지원센터 운영	19.03	○			'20~'22
	아동보육과	시간제보육센터 운영	21.07			○	'20~'23
		장난감도서관 운영(2개소)	21.07			○	'21~'23
		육아종합지원센터	-		○		'19~'22
		다함께돌봄센터	-			○	'21~'26
	경로장애인과	노인종합복지관 운영	21.10				'24~'28
		장애인복지관 운영	21.10				'23~'27
		장애인주간보호센터및공동생활가정 운영	21.10				'23~'27
		코미디홀 운영	21.09			○	'20~'22
	문화관광과	곡교천 야영장 관리	-		○		'21~'23
		옹기 및 발효음식 전시체험관 운영	21.09			○	'22~'24
	위생과	어린이급식관리지원센터 운영	19.09		○		-
건설교통국	교통행정과	특별교통수단 이동지원센터	19.07	○			'20~'22
도시개발국	공공시설과	장영실과학관 운영	19.10		○		'20~'25
평생학습 문화센터	평생학습관	동·북·서지역 평생교육원(3개소)	-			○	'20~'22
	교육청소년과	청소년교육문화센터 운영	21.11				'21~'23
		청소년상담복지센터및쉼터 운영(2개소)	21.11				'24~'28
		청소년문화의집	-	○			-
민간보조	4	13		4	5	3	
복지문화 체육국	사회복지과	아산시기초 푸드뱅크 지원	21.02			○	
		아산서부종합사회복지관 지원	18.08	○			
		아산종합사회복지관 지원	18.11	○			
	여성복지과	여성복지시설및새일센터 지원(2개소)	20.07		○		
	아동보육과	아인하우스 지원	19.03	○			
		아동공동생활가정 지원(8개소)	20.06		○		
		지역아동센터 지원(40개소)	20.11	○			
	경로장애인과	아산시동부노인복지관 지원	21.10				
		노인복지시설 지원(1개소)	20.05		○		
		장애인복지시설 지원(5개소)	20.09		○		
	체육진흥과	아산시체육회 지원	19.11		○		
		아산시장애인체육회 지원	20.12			○	
		충남아산프로축구단	21.08			○	
출연기관	3	3		2	0	1	
복지문화 체육국	문화관광과	아산문화재단 운영	21.01			○	
평생학습 문화센터	교육청소년과	아산시미래장학회 운영	17.02	○			
		아산시 청소년재단 운영	-	○			

## [참고]

# 감사근거 및 종류

## □ 감사 근거

- 「공공감사에 관한 법률」 제19조(감사계획수립·실시)
- 「아산시 자체감사 규칙」 제3조

## □ 감사 종류

- 종합 감사: 기관 업무 전반의 적법성·타당성 등을 점검하기 위하여 실시하는 감사
- 특정 감사: 특정한 업무 등에 대하여 개선대책을 마련하기 위하여 실시하는 감사
- 재무 감사: 예산의 운용실태 및 회계처리의 적정성 여부 등에 대한 검토와 확인을 위주로 실시하는 감사
- 성과 감사: 특정한 정책·사업·조직·기능 등에 대한 경제성, 능률성의 분석과 평가를 위주로 실시하는 감사
- 복무 감사: 자체감사 대상기관에 속한 사람의 복무의무 위반, 비위, 사실 근무실태 점검 등을 목적으로 실시하는 감사
- 일상 감사: 주요정책의 집행업무, 계약·예산관리업무 등에 대하여 적법성·타당성 등을 점검하는 감사

## □ 감사 주기

- 종합감사는 3년에 1회 이상 원칙
- 특정·기타감사 ⇨ 수시, 필요시