



2022. 11.

2023년도 연간 감사계획



아 산 시
[감사위원회]

순서

I . 감사 기본방향

II . 감사계획

[붙임1] 2023년도 감사 일정표

[붙임2] 종합감사 주기표

[붙임3] 일상경비 재무감사 주기표

[붙임4] 재무감사 주기표(민간위탁 및 민간이전)

[참고] 감사근거 및 종류

Ⅰ . 감사 기본방향

□ 예방적 감사 실시 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

➔ 시민 신뢰 및 청렴도 향상에 기여

II . 감사계획

① 종합감사(읍면동 · 지방공기업 · 출연기관 · 운동경기부)

◇ 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 〉

■ 읍 · 면 · 동

대상 기관	온양4동	온양3동	온양5동	둔포면	송악면	인주면
일 정	3.6.-3.10. (5일간)	4.3.-4.7. (5일간)	5.29.-6.2. (5일간)	7.24.-7.28. (5일간)	10.16.-10.20. (5일간)	11.20.-11.24. (5일간)

■ 지방공기업

대상기관	아산시시설관리공단
일 정	6. 26.-7. 7. (10일간)

■ 운동경기부

대상기관	수영부, 역도부, 하키부
일 정	2. 6.-2. 17. (10일간)

〈 중점 착안사항 〉

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

소관부서	열린감사팀	담당	장경진(2385)	담당자	박재원(2718) 조남이(2317)
------	-------	----	-----------	-----	------------------------

② 일상경비 재무감사(시 본청, 직속기관, 사업소)

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

〈 감사 방향 〉

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

〈 감사 계획 〉

- 감사기간: 2023. 9. 4. ~ 9. 15. (10일간)
- 감사대상: 14개 부서*

* 허가담당관, 사회적경제과, 총무과, 자치행정과, 민원봉사과, 사회복지과, 경로장애인과, 공원녹지과, 건설과, 대중교통과, 건축과, 개발정책과, 도시재생과, 보건소

〈 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	박재원(2718) 조남이(2317)
------	-------	----	-----------	-----	------------------------

③ 민간이전사업 재무감사(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

○ 적발 위주의 감사를 탈피하고 제도 개선 및 사전 예방 위주의 감사

< 감사 계획 >

■ 위탁기관

대상기관 (단체)	민간위탁사업 (장영실과학관)	민간위탁사업 (곡교천야영장)	민간위탁사업 (자전거이용 활성화시설)	민간위탁사업 (육아종합지원센터)	민간위탁사업 (현수막지정게시대)	민간위탁사업 (직장어린이집)
소관부서	공공시설과	문화관광과	도로과	아동보육과	공동주택과	총무과
일정	1. 16. ~ 31.	2. 13. ~ 24.	3. 13. ~ 24.	5. 15. ~ 26.	7. 10. ~ 21.	9. 4. ~ 15.

■ 자체보조금 및 보조단체

대상기관 (단체)	자체보조금	아동공동생활가정 외 2개소	아산시체육회	자체보조금	노인복지시설
소관부서	복지문화체육국	아동보육과 여성복지과	체육진흥과	농업기술센터	경로장애인과
일정	4. 10. ~ 28.	6. 12. ~ 23.	10. 10. ~ 23.	10. 30. ~ 11. 17.	11. 27. ~ 12. 8.

< 중점 착안사항 >

○ 기관(단체)별 주기능·주사업 분야에 대한 추진 적정성

○ 예산 편성·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: 2023. 4. 24. ~ 5. 19. (19일간)
 - 하반기: 2023. 10. 23. ~ 11. 17. (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

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 조성 및 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 4회 및 취약기간 등 연중 수시

구 분	설 명절	하계 휴가철	추석 명절	연말연시
기간	1. 9. ~ 1. 27. (19일)	7. 31. ~ 9. 1. (33일)	9. 18. ~ 10. 6. (19일)	12. 18. ~ '24. 1. 5. (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
- 5억 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)
------	-------	----	-----------	-----	------------------------

2023년도 감사 일정표

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

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 설명절 15 16 17 18 19 20 21 설명절 공공시설과 민간위탁 22 23 24 25 26 27 28 설명절 공공시설과 민간위탁 29 30 31 공공시설과 민간위탁	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 운동경기부 종합감사(수영,역도,하키) 12 13 14 15 16 17 18 문화관광과 민간위탁 19 20 21 22 23 24 25 문화관광과 민간위탁 26 27 28	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 온양4동 종합감사 12 13 14 15 16 17 18 도로과 민간위탁 19 20 21 22 23 24 25 도로과 민간위탁 26 27 28 29 30 31	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 온양3동 종합감사 9 10 11 12 13 14 15 북지문화체육국 자체보조금 16 17 18 19 20 21 22 북지문화체육국 자체보조금 23 24 25 26 27 28 29 공사 특정감사
5월	6월	7월	8월
일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 공사 특정감사 7 8 9 10 11 12 13 공사 특정감사 14 15 16 17 18 19 20 이동보육과 민간위탁 21 22 23 24 25 26 27 이동보육과 민간위탁 28 29 30 31 온양5동 종합감사	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 온양5동 종합감사 4 5 6 7 8 9 10 여성복지과 보조금 11 12 13 14 15 16 17 여성복지과 보조금 18 19 20 21 22 23 24 여성복지과 보조금 25 26 27 28 29 30 시설관리공단 종합감사	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 시설관리공단 종합감사 9 10 11 12 13 14 15 공동주택 민간위탁 16 17 18 19 20 21 22 공동주택 민간위탁 23 24 25 26 27 28 29 둔포면 종합감사	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 하계휴가철 6 7 8 9 10 11 12 하계휴가철 13 14 15 16 17 18 19 하계휴가철 20 21 22 23 24 25 26 하계휴가철 27 28 29 30 31 하계휴가철
9월	10월	11월	12월
일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 8 9 일상경비, 총무과 민간위탁 10 11 12 13 14 15 16 일상경비, 총무과 민간위탁 17 18 19 20 21 22 23 추석명절 24 25 26 27 28 29 30 추석명절	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 5 6 7 추석명절 8 9 10 11 12 13 14 체육진흥과 보조금 15 16 17 18 19 20 21 승안면 종합감사, 체육진흥과 보조금 22 23 24 25 26 27 28 공사특정감사, 체육진흥과 보조금 29 30 31 공사특정감사, 농업기술센터 보조금	일 월 화 수 목 금 토 1 2 3 4 공사특정감사, 농업기술센터 보조금 5 6 7 8 9 10 11 공사특정감사, 농업기술센터 보조금 12 13 14 15 16 17 18 공사특정감사, 농업기술센터 보조금 19 20 21 22 23 24 25 인주면 종합감사 26 27 28 29 30 경로장애인과 보조금	일 월 화 수 목 금 토 1 2 경로장애인과 보조금 3 4 5 6 7 8 9 경로장애인과 보조금 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 연말연시 24 25 26 27 28 29 30 연말연시

[붙임 2]

종합감사 주기표(읍면동, 지방공기업, 출연기관)

실과사업소		직전 감사년월	감사계획			비고
			'23	'24	'25	
계	22		7	7	8	
소계	17		6	5	6	
읍면동	염치읍	'21. 2.		○		
	배방읍	'22. 11.			○	
	송악면	'20. 7.	○			
	탕정면	'21. 11.		○		
	음봉면	'21. 5.		○		
	둔포면	'20. 7.	○			
	영인면	'22. 7.			○	
	인주면	'20. 7.	○			
	선장면	'21. 11.		○		
	도고면	'22. 9.			○	
	신창면	'22. 7.			○	
	온양1동	'22. 1.			○	
	온양2동	'22. 1.			○	
	온양3동	'20. 7.	○			
	온양4동	'20. 7.	○			
	온양5동	'20. 7.	○			
	온양6동	'21. 4.		○		
소계	1	(1)	1			
지방공기업	시설관리공단	'20.2. (재무감사)	○			
소계	4	(3)	0	2	2	
출연기관	문화재단	21. 1. (재무감사)		○		'23부터 민간위탁(이전) 재무감사에서 종합감사로 전환
	청소년재단	22. 11. (재무감사)			○	
	헬스케어스파 산업진흥원	-		○		
	미래장학회	17. 2. (재무감사)			○	

[부임 3]

일상경비 재무감사 주기표(본청, 직속기관, 사업소)

부서명		직전 감사년도	감사계획			비고
			'23	'24(예정)	'25(예정)	
계	43		14	14	15	
부시장 직 속	홍보담당관	'21		○		
	허가담당관	'20	○			
기 획 경제국	기획예산과	'19			○	
	미래전략과	'22			○	
	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			○	
	아동보육과	-		○		'22 신설
	경로장애인과	'20	○			
	문화관광과	'21		○		
	체육진흥과	'19			○	
	위생과	'21		○		

환 경 녹지국	기후변화대책과	'21		○		
	환경보전과	'19			○	
	자원순환과	'21		○		
	산림과	'19			○	
	공원녹지과	'20	○			
건 설 교통국	건설과	'20	○			
	도로과	'19			○	
	교통행정과	'19			○	
	대중교통과	'20	○			
	차량등록과	'22			○	
	토지관리과	'19			○	
도 시 개발국	도시계획과	'21		○		
	건축과	'20	○			
	공동주택과	'21		○		
	개발정책과	'20	○			
	도시재생과	'20	○			
	공공시설과	'19			○	
직속기관	보건소	'18 (종합감사)	○			'23부터 종합감사에서 일상경비 재무감사로 전환
	농업기술센터	'22 (종합감사)			○	
사업소	수도사업소	'20 (종합감사)		○		
	평생학습문화센터	'20 (종합감사)		○		

[부 록 4]

재무감사 주기표(민간위탁 및 민간이전)

실과사업소		사 업 명 (위탁/보조/출연)	직전 감사	감사계획			비고 (수탁기간)
				'23	'24	'25	
계				10	17	17	
민간위탁	14	31		6	12	13	
행정안전국	총무과	아산시청 직장어린이집 운영	20.04	○			'20~'22
기획경제국	산업입지과	인주일반산업단지 관리업무	21.05		○		'10~
		아산테크노밸리 일반산업단지 관리업무	21.05		○		'11~
		특산농공단지 관리업무	21.05		○		'14~
		도고농공단지 관리업무	21.05		○		'14~
	사회적경제과	비정규직지원센터 운영	20.10		○		'20~'22
		노동자종합복지관 운영	20.10		○		'21~'23
		아산시종합일자리지원센터 운영	22.01			○	'22~'23
복지문화 체육국	사회복지과	온주종합사회복지관 운영	22.08			○	'18~'22
		음봉산동종합사회복지관 운영	22.09			○	'18~'22
		탕정한마음종합사회복지관 운영	22.09			○	'20~'24
		자활근로사업	22.08			○	'15~'22
		아산시가족센터 운영	22.10			○	'20~'22
	여성복지과	소화다함께돌봄센터 운영	-		○		'21~'26
		도고행복공감돌봄센터 운영	-		○		'20~'25
		행복이다함께돌봄센터 운영	-		○		'21~'26
		아산시 육아종합지원센터 운영	-	○			'20~'22
		꿈꾸는 장난감도서관 운영	21.07			○	'21~'22
	아동보육과	시간제보육센터 운영	21.07			○	'20~'23
		아산시 곡교천야영장 운영 관리	-	○			'21~'23
		아산시 노인종합복지관 운영	21.10			○	'19~'23
		아산시장애인복지관 운영	21.10			○	'18~'22
		아산시 장애인복지관 운영	21.10			○	'18~'22
건설교통국	도로과	아산시 자전거이용 활성화시설 운영	19.06	○			'20~'23
	교통행정과	아산시 교통약자 이동지원센터 운영	22.02			○	'20~'22
도시개발국	공공시설과	장영실과학관 민간위탁 운영	19.10	○			'20~'23
	공동주택과	현수막 지정게시대 관리 운영		○			'20~'23
평생학습 문화센터	교육청소년과	아산시 청소년 상담복지센터 운영	21.11			○	'19~'23
		아산시 남자단기 청소년쉼터 운영	21.11			○	'19~'23
	평생학습관	동부지역 평생학습프로그램 운영	-		○		'20~'22
		북부지역 평생학습프로그램 운영	-		○		'20~'22
		서부지역 평생학습프로그램 운영	-		○		'20~'22
민간보조	5	13		4	5	4	
복지문화 체육국	사 회 복 지 과	아산시기초 푸드뱅크	21.02		○		
		아산서부종합사회복지관	22.09			○	
		아산종합사회복지관	22.08			○	
	여 성 복 지 과	여성복지시설및새일센터(2개소)	20.07	○			
	아 동 보 육 과	아인하우스	22.11			○	
		아동공동생활가정(8개소)	20.06	○			
		지역아센터(40개소)	22.12			○	
	경로장애인과	아산시동부노인복지관	21.10		○		
		노인복지시설(1개소)	20.05	○			
		장애인복지시설(5개소)	20.09		○		
	체 육 진 흥 과	아산시체육회	19.11	○			
		아산시장애인체육회	20.12		○		
		충남아산프로축구단	21.08		○		

[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