더큰아산 행복한시민

2021. 1.

2021년도 연간 감사계획

아 산 시
〔감사위원회〕

순 서

Ⅰ. 감사 기본방향

Ⅱ. 감사계획

[붙임1] 2021년도 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

○ 옴부즈만을 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	보건소
일 정	8.23.-9.3. (10일간)

▌읍 · 면 · 동

대상기관	염치읍	탕정면	음봉면	선장면	온양6동
일 정	2.22-2.26. (5일간)	9.27.-10.1. (5일간)	5.24.-5.28. (5일간)	11.22-11.26. (5일간)	4.19.-4.23. (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	최기호(2385)	담당자	양현준(2317) 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: 2021. 10. 18. ~ 10. 29. (10일간)
○ 감사대상: 12개 부서*

* **홍보담당관, 기업경제과, 세정과, 징수과, 정보통신과, 문화관광과, 위생과, 기후변화대책과, 자원순환과, 도시계획과, 주택과, 의회사무국**

〈 중점 착안사항 〉

○ 일상경비 예산편성 및 집행 적정성
○ 법인카드 사용 및 관리 실태, 각종 계좌관리 적정성
○ 일상경비 교부범위 한도액 준수여부
○ 불합리한 관행 답습여부 등

소관부서	열린감사팀	담당	최기호(2385)	담당자	양현준(2317) 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

○ 시민감사관(공인회계사), 노무사 등의 참여를 통한 전문성 강화

○ 사업별 민간위탁금 예산 편성 및 지출 기준 마련

〈 감사 계획 〉

▌출연·위탁기관

대상기관(단체)	문화재단	인주일반산업단지 외3개소	장난감도서관 시간제보육센터	코미디홀 곡교천야영장 옹기체험관	노인종합복지관 외2개소	청소년교육문화센터 외2개소
소관부서	문화관광과	기업경제과	여성가족과	문화관광과	경로장애인과	교육청소년과
일정	1.25. ~ 2.5. (10일간)	5.24. ~ 6. 4. (10일간)	6.28. ~ 7. 9.. (10일간)	8.30. ~ 9.10. (15일간)	10.1. ~ 10.15. (15일간)	11.8. ~ 11.26. (10일간)

▌자체보조금 특정감사 및 보조단체 등

대상기관(단체)	푸드뱅크	자체보조금 특정감사	지역아동센터14개소	충남아산프로축구단
소관부서	사회복지과	전실과	여성가족과	체육진흥과
일 정	2.15. ~ 2.19. (5일간)	3. 8 ~ 3.26 (15일간)	4.12. ~ 5. 7. (19일간)	12. 6. ~ 12.10. (5일간)

〈 중점 착안사항 〉

○ 기관별 주기능·주사업 분야에 대한 추진 적정성

○ 예산편성·집행 실태, 각종 수입금·후원금 관리 적정성

소관부서	회계감사팀	담당	장우진(2983)	담당자	윤태선(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: 2021. 4. 19. ~ 5. 14. (19일간)
- 하반기: 2021. 10. 25. ~ 11. 19. (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	김백규(2218)	담당자	김정미(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 18명 구성 운영
○ 대 상 : 아산시 산하 전 기관·부서(공단, 재단 포함)
○ 시 기 : 집중 감찰 5회 및 취약기간 등 연중 수시

구 분	설 명절	산불	하계휴가철	추석 명절	연말연시
기간	1.18.~2.10. (24일)	3.27~4.11. (주말 6일)	7.19.~8.20. (33일)	8.30.~9.17. (19일)	’21.12.21.~’22.1.7. (19일)

〈 중점 착안사항 〉

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

소관부서	조사팀	담당	장경진(2112)	담당자	노진경(2012) 조남선(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

○ 1억 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	김백규(2218)	담당자	김정미(2011) 노관래(2014)

[붙임 1]

2021년도 감사 일정표

범례	열린감사팀		회계감사팀	
	기술감사팀		조사팀	

1월

일	월	화	수	목	금	토
					1	2
	신정					
3	4	5	6	7	8	9
10	11	12	13	14	15	16
17	18	19	20	21	22	23
	설명절					
24/31	25	26	27	28	29	30
	설명절, 아산문화재단					

2월

일	월	화	수	목	금	토
	1	2	3	4	5	6
	설명절, 아산문화재단					
7	8	9	10	11	12	13
	설명절					
14	15	16	17	18	19	20
	사회복지과 민간보조사업(푸드뱅크)					
21	22	23	24	25	26	27
	영치읍					
28						

3월

일	월	화	수	목	금	토
	1	2	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
	자체보조금 특정감사					
14	15	16	17	18	19	20
	자체보조금 특정감사					
21	22	23	24	25	26	27
	자체보조금 특정감사, 산불					
28	29	30	31			
	산불					

4월

일	월	화	수	목	금	토
				1	2	3
	산불					
4	5	6	7	8	9	10
	산불					
11	12	13	14	15	16	17
	산불, 자역아동센터(1권역3개소)					
18	19	20	21	22	23	24
	온양동 공사추진실태(상), 자역아동센터(2권역4개소)					
25	26	27	28	29	30	
	공사추진실태(상), 자역아동센터(2권역4개소)					

5월

일	월	화	수	목	금	토
						1
2	3	4	5	6	7	8
	공사추진실태(상), 자역아동센터(2권역4개소)					
9	10	11	12	13	14	15
	공사추진실태(상)					
16	17	18	19	20	21	22
23/30	24/31	25	26	27	28	29
	음봉면, 기업경제과 민간위탁사업					

6월

일	월	화	수	목	금	토
		1	2	3	4	5
	기업경제과 민간위탁사업					
6	7	8	9	10	11	12
	이행실태 점검					
13	14	15	16	17	18	19
	이행실태 점검					
20	21	22	23	24	25	26
	이행실태 점검					
27	28	29	30			
	여성가족과 민간위탁사업					

7월

일	월	화	수	목	금	토
				1	2	3
	여성가족과 민간위탁사업					
4	5	6	7	8	9	10
	여성가족과 민간위탁사업					
11	12	13	14	15	16	17
18	19	20	21	22	23	24
	하계휴가철					
25	26	27	28	29	30	31
	하계휴가철					

8월

일	월	화	수	목	금	토
1	2	3	4	5	6	7
	하계휴가철					
8	9	10	11	12	13	14
	하계휴가철					
15	16	17	18	19	20	21
	하계휴가철					
22	23	24	25	26	27	28
	보건소					
29	30	31				
	보건소, 추석 명절 문화관광과 민간위탁사업					

9월

일	월	화	수	목	금	토
			1	2	3	4
	보건소, 추석 명절 문화관광과 민간위탁사업					
5	6	7	8	9	10	11
	추석 명절 문화관광과 민간위탁사업					
12	13	14	15	16	17	18
	추석 명절					
19	20	21	22	23	24	25
26	27	28	29	30		
	탕정면, 경로장애인과 민간위탁사업					

10월

일	월	화	수	목	금	토
					1	2
	탕정면, 경로장애인과 민간위탁사업					
3	4	5	6	7	8	9
	경로장애인과 민간위탁사업					
10	11	12	13	14	15	16
	경로장애인과 민간위탁사업					
17	18	19	20	21	22	23
	본청 일상경비					
24/31	25	26	27	28	29	30
	본청 일상경비, 공사추진실태(상)					

11월

일	월	화	수	목	금	토
	1	2	3	4	5	6
	공사추진실태(상)					
7	8	9	10	11	12	13
	공사추진실태(하),교육청소년 민간위탁사업					
14	15	16	17	18	19	20
	공사추진실태(하), 교육청소년 민간위탁사업					
21	22	23	24	25	26	27
	선장면, 교육청소년 민간위탁사업					
28	29	30				

12월

일	월	화	수	목	금	토
			1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
	이행실태 점검, 충남아산프로축구단					
12	13	14	15	16	17	18
	이행실태 점검					
19	20	21	22	23	24	25
	연말연시					
26	27	28	29	30	31	
	연말연시					

[붙임 2] 종합감사 주기표(직속기관, 사업소, 읍면동, 지방공기업)

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

[붙임 3] 일상경비 재무감사 주기표

부서명		직전 감사년도	감사계획			비고
			'21	'22(예정)	'23(예정)	
계	37		12	13	13	
부시장 직 속	홍보담당관	'18	○			
	허가담당관	'20			○	
기 획 경제국	기획예산과	'19		○		
	미래전략과	-		○		'19 신설
	기업경제과	'18	○			
	사회적경제과	'20			○	
	세정과	'18	○			
	징수과	'18	○			
행 정 안전국	총무과	'20			○	
	자치행정과	'20			○	
	안전총괄과	'19		○		
	회계과	'19		○		
	민원봉사과	'20			○	
	정보통신과	'18	○			
복 지 문화국	사회복지과	'20			○	
	여성가족과	'19		○		
	경로장애인과	'20			○	
	문화관광과	'18	○			
	체육진흥과	'19		○		
	위생과	'18	○			
환 경 녹지국	기후변화대책과	-	○			'19 신설
	환경보전과	'19		○		
	자원순환과	'18	○			
	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	'18	○			
	건축과	'20			○	
	주택과	'18	○			
	개발정책과	'20			○	
	도시재생과	'20			○	'17 신설
	공공시설과	'19		○		
의 회	의회사무국	'17	○			'20에서 연기

※ 의회사무국은 기관 특성상 본청 일상경비 재무감사에 포함하여 감사 실시

[붙임 4] 재무감사 주기표(민간위탁 및 민간이전)

실과사업소		사 업 명 (위탁/보조/출연)	직전 감사 년월	감사계획			비고 (수탁기간)
				'21	'22	'23	
계				18	17	15	
민간위탁	14	29		13	11	8	
기획경제국	기 업 경 제 과	농공단지협의회운영 지원(2개소)	-	○			-
		인주일반산업단지, 테크노밸리 공공폐수처리시설 운영	-	○			
	사회적경제과	근로자복지관 운영	20.10			○	'21~'23
		비정규직지원센터 운영	20.10			○	'20~'23
		종합일자리지원센터운영	19.07		○		'20~'21
행정안전국	총 무 과	직장어린이집 운영	20.04			○	'20~'22
복지문화국	사 회 복 지 과	온주종합사회복지관 운영	18.11		○		'23~'27
		음봉산동종합사회복지관 운영	18.09		○		'23~'27
		탕정한마음종합사회복지관 운영	18.09		○		'20~'22
		지역자활센터(자활근로사업)	18.11		○		-
	여 성 가 족 과	시간제보육센터 운영	-	○			'20~'23
		장난감도서관 운영(2개소)	-	○			'21~'23
		건강가정다문화가족지원센터 운영	19.03			○	'20~'22
		육아종합지원센터	-			○	'19~'22
	경로장애인과	노인종합복지관 운영	17.10	○			'24~'28
		장애인복지관 운영	17.10	○			'23~'27
		장애인주간보호센터및공동생활가정 운영	17.10	○			'23~'27
	문 화 관 광 과	코미디홀 운영	-	○			'20~'22
		곡교천 야영장 관리	-	○			'21~'23
		옹기 및 발효음식 전시체험관 운영	-	○			'22~'24
	위 생 과	어린이급식관리지원센터 운영	19.09			○	-
건설교통국	교 통 행 정 과	특별교통수단 이동지원센터	19.07		○		'20~'22
	도 로 과	공영자전거 운영	19.06		○		'21~'23
도시개발국	공 공 시 설 과	장영실과학관 운영	19.10			○	'20~'25
수도사업소	하 수 도 과	물환경센터 대행사업(2개소)	20.03			○	'21~'25
평생학습문화센터	평 생 학 습 관	동·북·서지역 평생교육원(3개소)	-		○		'20~'22
	교육청소년과	청소년교육문화센터 운영	18.03	○			'21~'23
		청소년상담복지센터및쉼터 운영(2개소)	18.03	○			'24~'28
		청소년문화의집	-		○		-
민간보조	4	13		4	4	6	
복지문화국	사 회 복 지 과	아산시기초 푸드뱅크 지원	18.11	○			
		아산서부종합사회복지관 지원	18.08		○		
		아산종합사회복지관 지원	18.11		○		
	여 성 가 족 과	아인하우스 지원	19.03		○		
		아동공동생활가정 지원(8개소)	20.06			○	
		지역아동센터 지원(40개소)	20.11	○			
		여성복지시설및새일센터 지원(2개소)	20.07			○	
	경로장애인과	아산시동부노인복지관 지원	17.10	○			
		노인복지시설 지원(1개소)	20.05			○	
		장애인복지시설 지원(5개소)	20.09			○	
	체 육 진 흥 과	아산시체육회 지원	19.11			○	
		아산시장애인체육회 지원	20.12			○	
		충남아산프로축구단	-	○			
출연기관	3	4		1	2	1	
복지문화국	문 화 관 광 과	아산문화재단 운영	19.01	○			
평생학습문화센터	교육청소년과	아산시미래장학회 운영	17.02		○		
		아산시 청소년재단 운영	-		○		

[참 고]

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