

# 감 사 관

I . 총 관

II . 2009년 주요업무 추진실적

III . 2010년 주요업무 계획

# I. 총 관

## □ 감사관은

- 금년도 자체감사를 지역경제 활력 회복과 열심히 일하는 공직분위기 조성에 중점을 두고 운영
- 대안제시와 제도개선 등 피감기관에 도움이 되는 고객 지향의 감사 수행과 함께 엄정한 공직기강 확립을 위한 취약분야 기획감찰 병행  
⇒ **시정목표 달성을 밀착 지원하면서 청렴도 으뜸도시 명예 유지**

## □ 금년도 주요성과로는

- 자체 정기감사 실시 : 18개 기관 (직·사업소 13, 자치구 2, 공사·공단 3)
  - 조치 : 행정상 567건 / 재정상 104건 2,002백만원 / 신분상 246명
  - ※ 제도개선 사항 발굴 전파 및 수범공무원 발굴포상 등 : 33건 / 11명
- 경제활력 회복과 안정적 시정지원을 위한 기획감사 : 3회
- 현장감사, 자원정보시스템 운영을 통한 예산절감 : 6,407백만원
- 적극행정 면책제도 도입 및 '일' 중심의 엄중한 공직분위기 조성
  - 취약시기·분야 복무감찰 및 기강감사 : 5회
  - 신속·공정한 민원조사 시민불편 해소 : 진정·고충 55, 특별조사 13
- 공직윤리 확립 및 공직 투명성 제고
  - 외부강의 신고확대 등 행동강령 개정(강화) / '09. 4월
  - 부패방지 T/F팀(실무협의회) 구성·운영 : 15개 부서 / 55회

## □ 내년에는

- 민선4기 시정을 알차게 마무리할 수 있도록 적극 지원하면서,
  - 급변하는 감사환경에 부응 기존의 경직된 감사행태에서 벗어나 새로운 감사 패러다임을 구축
- 쌍방향 소통 및 상호필요에 의한 열린 감사운영으로 행복시정 견인

## Ⅱ. 2009년 주요업무 추진실적

1. 목표지향의 지원·성과감사 수행
2. '일' 중심의 엄정한 공직풍토 조성
3. 예방위주의 부분감사(회계·기술) 운영
4. 맑고 깨끗한 청렴 공직문화 정착

# 1. 목표지향의 지원 · 성과감사 수행

- 경제활력 등 주요 시책을 지원하는 감사로 시정발전과 성장동력 견인
- 문제점 및 지적사항에 대한 철저한 사후관리로 행정낭비 최소화
- 감사업무 혁신과 열린 감사로 투명성 제고 및 실효성 확보

## ① 책임성 · 효율성을 높이는 자체감사 운영

- 자체 종합·부분감사 실시 : 금년 대상 18개 기관 중 18개 기관 완료
  - － 기관운영 종합감사 : 10개 기관(사업소 6, 자치구 2, 공사 1, 출연기관 1)
  - － 부분감사 : 8개 기관 (회계 7, 기술 1)

### —《 감사결과 조치 》—

- 행정상 조치 : 567건(시정 249, 주의 286, 개선·권고 32)
- 재정상 조치 : 104건 2,002백만원(회수·추징 300, 감액 1,661, 기타 41)
- 신분상 조치 : 246명

- 건의·제도개선 사항 적극 발굴 : 33건
- 칭찬, 격려 및 수범사례 전파로 일하는 분위기 조성
  - － 우수사례 및 수범자 발굴 포상 : 62건 11명 / 년말

## ② 경제활력 · 안정적 시정 지원을 위한 기획 감사

- 시내버스 노선개편 조기정착과 안정화를 위한 현장 확인 / '09. 1월
  - － 93개 변경노선 환승체계, 1,890개 승강장에 대한 현장 정밀점검
- ⇒ 시민불편 최소화 및 노선개편 조기정착 유도

- 예산조기집행 실태 기획 감사 / '09. 2월
  - － 조기발주 42개 사업장(용역 12, 공사 30)에 대한 선금·기성금 집행실태 점검결과 ⇒ 실적 부진 40개 사업장에 대하여 개선·권고 조치
- 사회복지분야 지원금 부당집행 관련 기획 감사 / '09. 3월
  - － 행정상 : 12건(시정) / 재정상(추징, 회수) : 32건 5,477천원 / 신분상 : 16명
- 시민 불편사항 순회 점검 확행 : 9회 3,923건 개선조치

### ③ 감사업무 혁신을 통한 투명성·신뢰성 제고

- 「적극행정 면책제도」 시행 / '09. 3. 13. 훈령(제1456호) 제정공포
- 감사계획 사전예고 및 결과 심의·공개
  - － 감사계획 사전예고 : 17회
  - － 감사결과 공개(언론 및 시 홈페이지) : 15회
  - － 감사결과 처분심의위원회 개최 : 15회
- 시민이 함께 참여하는 열린 감사 운영
  - － 읍부즈만의 자체감사 참여(시민 명예감사관) : 15개 기관 19명
- 감사요원 전문성 제고
  - － 감사 전문교육 이수 : 2회 4명(시 2, 자치구 2)
  - － 세무·환경·소방 등 전문분야 감사인력 확보 : 5개 분야 10명

## 2. '일' 중심의 엄정한 공직풍토 조성

- 엄정한 공직기강 확립과 성과 중심의 일하는 공직분위기 조성
- 취약분야에 대한 기획감사 및 공정한 민원조사 실시

### ① 예방 위주의 감찰활동 전개 / 3회

- 대상기관 : 44개 기관(본청, 사업소, 자치구, 공사·공단 등)
- 감찰결과

감찰분야	감찰기간	일수	조치결과
계	3회		행정상 76건 / 신분상 8명 조치
연 말 연 시	'08.12.22 ~ '09.1.9	19일	행정상 19건(주의 19) 신분상 3건(훈계 3)
설 명 절	1. 12. ~ 1. 31	20일	행정상 36건(시정 2, 주의 34)
하 계 휴 가	7. 13. ~ 8. 31	40일	행정상 21건(시정 2, 주의 17, 개선 2) 신분상 5건(훈계 2, 경고 3)

### ② 시민생활접점·취약업무 시정을 위한 기획 감사 / 2회

- 사회복지시설 운영실태 기획감사
  - 대상·기간 : 7개법인 19개 시설 / 2009. 4. 6. ~ 5. 1(20일간)
  - 지적사항 : 85건(시설운영 39건, 회계 23건, 후원금 13건, 사업 10건)
- 도로교통시설물 관리실태
  - 대상·기간 : 건설관리본부 및 3개 자치구 / 2009. 6. 15 ~ 6. 30 (16일간)
  - 지적사항 : 16건(시정7, 주의9)

### ③ 신속·공정한 민원조사로 시민불편 최소화

- 진정(고충)민원 등 조사처리 : 55건
- 다수인 관련 민원처리사항 지도 : 88건
- 언론보도 등 특별조사 : 13건
  - 조치 : 행정상 32건, 신분상 17명(징계 6, 경고등 7, 주의 4)
- 검·경 통보사항 조사처리 : 9건 조치(징계 8, 훈계 1)

### 3. 예방위주의 부분감사(회계·기술) 운영

- 
- 예산집행, 처리절차 등에 대한 정밀감사를 통해 회계질서 확립
  - 건설공사의 현장 중심 추적관리로 견실시공 및 예산절감 도모
- 

#### ① 효율적이고 기술적인 회계감사 운영

- 감사중점 : 회계질서·집행절차의 적정성 확보
  - 예산낭비 요인, 목적 외 사용, 집행 절차 적정 여부
  - 부당한 지출,公款 횡·유용 등 회계질서 문란행위 등
- 감사결과 조치 : 7개 기관
  - 행정상 조치 : 75건(시정 44, 주의 28, 개선 3)
  - 재정상 조치 : 11건 48,621천원(회수·추징 48,601, 환급 등 20)

#### ② 현장감사 및 자원정보시스템 운영 내실화

- 현장감사 실시(상반기) : 20개 현장
  - 조치 : 행정상 28건(시정), 재정상 134백만원(감액)
- 자원정보시스템 운영실적
  - 정보게재 : 175건 / 시 홈페이지
  - 활용실적 : 41개 현장 1,150천m<sup>3</sup> 재활용(성토·사토, 자연석 등)
  - 예산절감 : 6,273백만원

## 4. 맑고 깨끗한 청렴 공직문화 정착

- 
- 반부패 윤리의식 확산 및 평가기능 강화로 깨끗한 공직풍토 조성
  - 취약업무에 대한 상시 모니터링 체제구축 ⇒ 부패요인 사전 제거
- 

### ① 공직사회의 청렴·공정·투명성 제고

- 공직자 청렴의식 함양을 위한 교육 강화
  - － 공무원 청렴·윤리교육(인재개발원) : 28회 1,395명
- 공무원 행동강령 일부 개정 / '09. 4월
  - － 외부강의 신고 확대, 회피대상 직무확대 등 변화된 여건과 현실 반영
- 부패방지 T/F팀 구성 및 실무협의회 운영 : 15개 부서 55회
- 국민권익위원회 권고 및 자율 제도개선과제 추진 : 6건(권고3, 자율3)

### ② 청렴사회 구현을 위한 제도적 기반 조성

- 투명하고 깨끗한 공직사회 조성을 위한 행정행태 개선
  - － 반부패환경 척결을 위한 “3금(금품수수, 향응, 청탁)운동” 지속 추진
  - － 행정정보 공개 및 클린카드(법인카드) 사용 의무화
- 재산등록 의무자 : 1,153명
  - － 공 개 대 상 : 26명(시장, 부시장2, 시의원19, 공직유관단체장4)
  - － 비공개대상 : 1,127명(4급 이상 공무원 108, 대민부서 940, 의무면제 68, 공직유관단체 11)

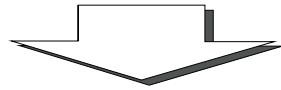
## Ⅱ. 2010년 주요업무 계획

1. 성과·목표 지향의 생산적 감사운영
2. 취약분야에 대한 집중·기획감사
3. 공직기강 확립 및 청렴도 향상
4. 창의적 공직문화 조성과 감사역량 강화

# 2010년 업무여건 및 방향

## 업무여건

- 내년은 민선4기 마무리와 함께 민선5기 시정이 출범하는 전환기
    - － 제5회 전국동시지방선거(6. 2)에 편승한 불법·탈법행위 기승 예상
    - － 공직자들의 줄서기 등 선거와 관련 구설수에 휘말릴 위험
  - 정부합동감사 관련 헌재 선고('09. 5. 28) 이후 감사환경 급변
    - － 수직적 감독·통제 중심의 전통적 감사행태 내지 합법성 위주의 일방적, 관례적인 감사방법에 대하여 강한 거부감
- ⇒ **쌍방향 소통 및 상호필요에 의한 새로운 감사패러다임이 요구됨**



## 중점방향

- 선택과 집종의 「전략적 감사」 ⇒ 핵심 취약분야 감사역량 집중
  - 수요자 중심, 대안제시형 도와주는 감사 ⇒ 사전 예방기능 강화
  - 투명행정·청렴 공직문화 정착 ⇒ 잔존 부조리·부패문화 척결
  - 열심히 일하는 공직분위기 조성 ⇒ 적극행정·우수사례 발굴
  - 감사수행 능력 배양 ⇒ 자체감사의 신뢰성·실효성 확보
- ⇒ **목표 및 성과, 지원 중심의 감사활동으로 행복시정 적극 견인**

# 1. 성과·목표 지향의 생산적 감사 운영

- 문제해결 위주의 선택·집중 감사로 시정의 효율성 제고
- 고객·업무 중심의 감사 패러다임 확립으로 감사부담 해소
- 핵심사업·취약분야에 대한 감사역량 집중으로 사업성과 극대화

## ① 고객 중심의 감사 패러다임 확립

- 피감기관의 수감부담 경감 및 '짚은 감사'로 인한 불만 해소
  - － 감사주기 및 감사기간 등 피감기관의 여건 감안 탄력적 운영
  - － 감사원 등 외부 기관에 의해 기 수행된 업무 분야는 감사 제외
  - － 사전 자료수집 등 서면감사 확대, 대면·실지감사 축소
- 기관·부서별 고유기능에 부합하는 맞춤형 감사 수행
  - － 기관·부서별 고유 시책의 적정추진 여부 및 성과분석
  - － 시정의 주요 핵심사업 및 취약업무 중심으로 감사역량 집중
- 피감기관의 자율신청에 의한 「감사 신청제」 실시
  - － 감사시기 및 대상을 사전에 신청 받아 감사계획에 반영
- '적발' 보다는 대안제시와 문제해결 위주의 '도와주는 감사'로 운영
  - － 문책 위주에서 행정지도·개선에 중점을 둔 컨설팅형 감사
  - － 애로사항이나 문제사업을 발굴, 해결책을 제시하는 멘토(Mentor)형 감사

정기  
감사  
대상

(23개  
기관)

- 종합감사 : 11개 기관
  - － 직속기관 및 사업소 : 4개 기관 / 직속 3, 사업소 1
  - － 자치구 : 3개 기관 / 동구, 중구, 서구
  - － 공사·공단 : 4개 기관 / 공기업 3, 출자·출연기관 1
- 부분감사 : 12개 기관
  - － 회계감사 8, 기술감사 2, 민원감사 2

## ② 선택과 집중의 전략적 테마감사 수행

- 시정의 핵심사업, 주요 시책사업에 대한 테마형 정책감사
  - － 감사대상 사업·기관별 핵심지표 사전 발굴, 감사범위 확정
  - － 시민만족도, 연관·파급효과 등 점점관리 및 효과분석 병행
- BSC 평가결과 부진사업이나 기관에 대한 집중관리형 지도감사

## ③ 시민생활 안정을 위한 상시점검체제 구축

- 시민생활 불편·위해요소 제거 등 리스크 예방감찰(순찰) 강화
  - － 도로, 공원, 하천 등 도시기초시설에 대한 맞춤형 순찰활동 / 년중
  - － 경미한 사항 현장 즉시처리 및 제도개선이 필요한 사항 대안 제시
- 재해예방 및 시설물 안전사고 제로(Zero)화 추진
  - － 특정관리대상 시설물 및 재해 사전대비 점검팀 구성·운영

## ④ 시민과 함께하는 열린·투명 감사 운영

- 행정감사 공개제 확대 운영
  - － 연간 감사운영 기본계획 및 감사일정, 감사결과 인터넷 공개 / 연중
  - － 자치구 감사계획 및 결과, 시·구의회 통보 의무화
- 시 홈페이지 “감사정보” 코너 신설 운영
  - － 시책 소개, 정보제공 및 민원접수 등 쌍방향 의사전달 코너로 활용
  - － 감사기간 중 “감사반장에 바란다” 팝업창 개설·운영 → 결과 회신
- 시민 명예감사관제 운영 내실화
  - － 제보 전용 사이버방 설치 및 현행 실지감사에서 현장 조사·감사까지 감사참여 기회 확대
  - － 인터넷 토론방 설치, 포상·보상금 지급 등 감사 참여 적극 유도
- 대형공사장 등 현장감사시 외부 전문가 참여 / 전문성·공정성 확보

## 2 취약분야에 대한 집중·기획감사

- 감사 사각지대 및 위험요소에 대한 집중관리로 예방기능 강화
- 감사에 의한 상시모니터링 등 내부통제 강화로 투명행정 구현

### 1 회계 등 취약분야 전산(IT)감사 실시

- 전자정부 IT-환경을 감사시스템으로 전환, 부조리 전수조사
  - － Data Mining 기법 및 업무운영프로그램 활용 상시 모니터링
- 시기 및 방법 : 정기 종합감사시 별도 T/F팀 구성
  - － 필요시 전산 및 관련 업무 전문요원 지원
- 감사대상 : 횡령·유용 및 비리개연성이 높은 분야 우선 선정

우선  
검토  
대상

- ① 지방세 과오납금 환부금 지급    ② 세외수입 과오납금 환부금 지급
- ③ 지방세 체납액 수납처리        ④ 지방세·세외수입 결손처분
- ⑤ 조달물품 검수 및 대금납부      ⑥ 국·공유지 대부료 수납
- ⑦ 관허사업 제한 등

### 2 사회복지 분야 기강감사(기획감찰) 계속 실시

- 사회복지 분야에 대한 연차별 테마에 의한 기강감사 실시 : 5년간
  - － '09년 '복지시설운영실태' 감사결과, 정밀 지도감사 필요성 대두
  - － 복지사업 영역별 테마를 지정 연차적으로 실시하되, 현지시정 및 제도개선·보완에 중점

년 도 별	2010년	2011년	2012년	2013년	2014년
테 마 별	여성·아동	노인·청소년	장애·부랑인	정신보건·자활센터	사회복지관

### 3 예산절감·안전시공을 위한 기술감사 운영

- 대형 건설공사 리스크예방감사 / 현장·일상감사와 병행
  - － 10억원 이상 토목·건축공사에 대하여는 별도 집중관리
- 자원종합정보시스템 운영 확대 및 내실화
  - － 건설자원 재활용율 제고로 예산절감 효과 극대화

### 3. 공직기강 확립 및 청렴도 향상

- 반복·고질적인 비위 척결 및 엄정한 공직기강 확립
- 청렴시책의 적극 발굴 추진으로 맑고 깨끗한 공직문화 정착

#### ① 비위행위 엄중관리로 공직기강 확립

- 비리발생 요인의 사전 차단을 위한 예방감찰활동 강화
  - － 연말연시, 명절, 휴가철, 선거 등 취약시기 기동감찰 확행
  - － 상시 기동감찰반 편성 운영 : 4개 반 20명
- ※ 제5회 전국동시지방선거('10.6.2) 대비 특별감찰반 별도 운용
- 검·경 및 유관기관, 조직 내부인맥을 통한 정보수집 강화
  - － 비위사례, 수사동향 등을 주기적으로 수집, 감찰정보로 활용
- 선택과 집중원리에 의한 기획감찰
  - － 비리개연성, 사회적 이슈, 기관운영 문제 등 분야별 우선 선정
  - － 취약 기관·업무·인물을 중심으로 기능별 집중·추적관리
- 비위행위자에 대한 엄정한 처벌 및 사후관리 철저
  - － 금품수수 등 주요 공직비리에 대하여는 면책 제외 등 엄벌

#### ② 시정의 투명·신뢰성 확보를 위한 청렴시책 추진

- 청렴시책의 적극 추진으로 청렴도 으뜸도시 명예 지속 유지
  - － 청렴도 취약부서 워크숍 개최 및 청렴도 우수기관 벤치마킹 등
  - － 자체 청렴도 측정 정례화(년 1회) 및 저평가 분야 특별관리
- ※ '09 청렴도 측정결과 중점정화대상으로 저평가된 7개 업무분야에 대하여는 2010년도 중점 감사대상으로 지정 특별관리
- 맑고 깨끗한 공직문화 확립 및 청렴사회 구현
  - － 공직자 재산등록제도의 실효성 확보 : 심사 및 공개 철저 운영
  - － 공직자 청렴의식 교육 강화 : 특별정신 및 직장교육(수시), 정규 교육과정 개설 운영(인재개발원), 청렴리더십교육(위탁) 등

## 4. 창의적 공직문화 조성과 감사역량 강화

---

- 열심히 일하는 공무원이 우대받는 건전 공직문화 정착
  - 감사요원의 능력 향상을 통한 자체감사의 전문성·신뢰성 확보
- 

### ① 적극적이고 창의적인 공직분위기 조성

- 열심히 일하는 숨은 일꾼 적극 발굴, 전파
  - － 예산절감, 우수시책 발굴 등 우수공무원 포상 및 인센티브 부여
- 「적극행정 면책 및 소극행정 중벌」 제 도입
  - － ‘한 일’보다 ‘해야 할 일’에 감사의 중점
  - － 적극행정 면책범위 및 대상을 확대하는 대신 업무방치·해태 등 소극행정에 대한 중벌 또는 가중처벌 근거 마련
- 감사성과 공유 및 피드백 기능 강화
  - － 자치구, 공사·공단 등 기관평가시 감사결과 반영토록 통보
  - － 제도개선 및 우수사례집 발간 배포 : 년 1회

### ② 효율적 감사수행을 위한 감사역량 강화

- 감사담당 공무원의 능력 향상 등 전문성 확보
  - － 우수 감사요원 확보 및 워크숍 등을 통한 감사기법·성과 공유
  - － 자체감사요원 정예화를 위한 전문교육 이수 의무화 / 감사교육원 등
- 감사·감찰정보의 체계적 관리로 감사의 효율성 향상
  - － 분야별 정보수집 책임제 운영 및 다양한 정보채널 확보
  - － 감사업무편람 및 매뉴얼 등 활용 강화 / 홈페이지 게재
- 자체감사의 실효성 확보
  - － 문책·시정 등 처분요구사항에 대한 처리전말감사 정례화
  - － 부당감경 또는 장기 미시정 사항 특별관리 및 시정의지 미흡시 문책 가중