

# 2023년도 연간 감사 계획(안)



감 사 실

# 요 지

## 2023년도 연간 감사계획(안)

### 2022년 감사활동 실적

#### ○ 종합감사 및 특정감사

연번	감사명	감사기간	감사대상	감사결과
1	동 자체종합감사	2022. 1월 ~ 12월	관교동 외 7개 동 행정복지센터	○ 행정상: 111건 ○ 재정상: 1,514천원 ○ 신분상: 1건(훈계1)
2	자원봉사센터 종합감사	2022.02.09.~02.15.(5일)	미추홀구 종합자원봉사센터	○ 행정상: 16건 ○ 재정상: 250천원 ○ 신분상: 1건(훈계1)
3	민원사무처리 실태 점검	2022.02.18.~02.28. (7일) 2022.07.04.~07.22.(15일)	구본청 (안전총괄과 제외)	○ 행정상: 17건 ○ 재정상: 204천원
4	기금운영실태 특정감사	2022.02.21.~03.18.(18일)	기획예산실 외 6개 부서	○ 행정상: 3건
5	공공기관 등 채용실태 조사	2022.05.09.~05.27.(15일)	시설관리공단 노인인력개발센터 자원봉사센터	○ 행정상: 5건 ○ 신분상: 2건
6	금량비 집행실태 점검	2022.07.25.~08.12(15일) 2022.11.01.~11.07. (5일)	구본청, 보건소	○ 행정상: 4건 ○ 재정상: 2,575천원
7	국공립어린이집 종합감사	2022.11.17.~11.30.(10일)	해솔, 개나리, 미추홀구청어린이집	○ 행정상: 20건 ○ 재정상: 540천원

- 복무감사: 8회 실시(훈계 1, 주의 15)
- 사전예방감사
  - 일상감사 및 계약심사: 384건(예산절감 836,044천원)
  - 청백-e시스템 모니터링: 조치건수 1,469건(효과금액 1,480,855천원)
  - '21년 업무추진비 집행실태 점검: 주의 1건, 권고 1건

### 2023년 감사계획

- 종합감사: 동 행정복지센터(7개소)
- 재무·특정감사: 보건소 및 의회, 산하기관 3개소, 민원사무처리점검 등
- 복무감사: 명절, 연말연시 등 취약시기

### 사전예방감사 및 자율적 내부통제

- 반부패·청렴시책 추진(연중)
- 일상감사·계약심사 및 사전컨설팅 감사지원(연중)
- 업무추진비 집행실태 점검(7월~8월)

### 구 산하기관 내부통제: 2023.2월 중 세부계획 수립 예정

# 2023년도 연간 감사 계획

## I 관련근거

- 「공공감사에 관한 법률」 제19조(자체감사계획의 수립·실시)
- 「인천광역시 미추홀구 자체감사 규칙」 제6조(감사계획의 수립)
- 「인천광역시 미추홀구 일상감사 규정」 제3조 내지 제5조

## II 2022년 감사활동 실적

### ❖ 감사원 ‘발전기관’ 선정 표창

- ▶ '22년 자체감사활동 심사결과 인구30만 이상 구 39개 단체 중 1위

### 종합·특정감사

연번	감사명	감사기간	감사대상	감사결과
1	동 자체종합감사	2022.01.18.~02.04.(11일) 2022.03.29.~04.01.(4일) 2022.06.09.~06.14.(5일) 2022.06.23.~06.28.(4일) 2022.08.25.~08.30.(4일) 2022.09.20.~09.23.(4일) 2022.10.18.~10.21.(4일) 2022.12.08.~12.13.(4일)	관교동 송의4동 주안1동 용현1.4동 주안8동 주안7동 학익2동 주안4동	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 행정상: 111건 (시정46, 주의63, 권고1, 통보1)</li> <li>◦ 재정상: 1,514천원 (환급349, 환수1,064, 추급46, 추징55)</li> <li>◦ 신분상: 1건(훈계1)</li> </ul>
2	자원봉사센터 종합감사	2022.02.09.~02.15.(5일)	미추홀구 종합자원봉사센터	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 행정상: 16건 (시정2, 주의10, 개선1, 통보1, 현지조치2)</li> <li>◦ 재정상: 250천원(환수)</li> <li>◦ 신분상: 1건(훈계1)</li> </ul>
3	민원사무처리 실태 점검	2022.02.18.~02.28.(7일) 2022.07.04.~07.22.(15일)	구본청 (안전총괄과 제외)	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 행정상: 17건(시정2, 주의15)</li> <li>◦ 재정상: 204천원 - 환수 178, 환급 26</li> </ul>
4	기금운영실태 특정감사	2022.02.21.~03.18.(18일)	기획예산실 외 6개 부서	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 행정상: 3건(시정1, 통보2)</li> </ul>
5	공공기관 등 채용실태 조사	2022.05.09.~05.27.(15일)	시설관리공단 노인인력개발센터 자원봉사센터	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 행정상: 5건(주의4, 개선1)</li> <li>◦ 신분상: 2건(훈계1, 주의1)</li> </ul>
6	급량비 집행실태 점검	2022.07.25.~08.12.(15일) 2022.11.01.~11.07.(5일)	구본청, 보건소	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 행정상: 4건(시정2, 주의2)</li> <li>◦ 재정상: 2,575천원(환수)</li> </ul>
7	국공립어린이집 종합감사	2022.11.17.~11.30.(10일)	해솔, 개나리, 미추홀구청어린이집	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 행정상: 20건 (시정7, 주의10, 통보2, 기관경고1)</li> <li>◦ 재정상: 540천원(환수)</li> </ul>

## □ 복무감사

연번	구분	점검기간	점검결과
1	설 명절 공직기강 특별점검	2022.01.24.~02.04.(12일)	◦ 특이사항 없음
2	국민신문고 접수에 따른 복무사항(영리행위 여부) 점검	2022.01.28.~02.08.(12일)	◦ 신분상: 주의 1명
3	제8회 전국동시지방선거 대비 특별점검	2022.03.28.~05.31.(10주)	◦ 신분상: 주의 1명
4	추석 명절 공직기강 특별점검	2022.09.01.~09.12. (2주)	◦ 특이사항 없음
5	이태원 사고 국가애도기간 공직기강 특별점검	2022.10.31.~11.05. (6일)	◦ 신분상: 주의 5명
6	국민권익위원회 행동강령 위반사항 신고사건 조사	2022.11.01.~12.05.(35일)	◦ 신분상: 주의 8명
7	공직기강 확립을 위한 관련 공무원 복무실태 조사	2022.11.21.~12.23. (5주)	◦ 신분상: 훈계 1명
8	2022년 연말 공직기강 확립 특별 점검	2022.12.19.~12.31. (2주)	◦ 진행중

## □ 사전 예방감사

○ 일상감사 및 계약심사: 예산절감 836,044천원

(단위:천원)

구분	건수	금액	절감금액	절감율	비고
일상감사	164	16,099,360	100,009	0.62%	
계약심사	220	30,085,586	736,035	2.45%	

○ 청백e모니터링 운영

- 청백-e시스템 모니터링 처리실적

발생건수	처리건수	미처리건수	처리율	조치건수	제외건수	효과금액 (천원)
6,687	6,634	53	99.2%	1,469	5,165	1,480,855

- 모니터링 발생 대비 처리율이 99.2%를 상회하여 전년대비 11% 증가하여 행정업무의 오류를 방지하는데 큰 효과가 있었음.

### Ⅲ

## 감사여건 및 방향

### □ 대외적 환경

- 자율적 내부통제, 사전컨설팅감사 등 예방중심 감사 필요성 증대
- 공직사회 부패근절과 윤리의식 강화 요구 등 청렴에 대한 사회적 공감대 형성
- 국민의 행정수요 증가에 따른 적극행정 활성화 요구

### □ 감사수행과제

- 분야별 사항에 대한 자체감사를 통해 적정한 내부통제 기능 수행
  - 종합감사, 재무감사, 특정감사 등의 합법성 감사 실시
  - 사전컨설팅 감사, 적극행정면책 제도 운영 등 위기관리를 위한 감사업무 지원
  - 위험요소에 대한 지속적인 모니터링 실시와 문제점 해결 방안 모색
- 예방적 감사기능 강화로 예산의 효율성과 재정건전성 확보
  - 일상감사, 계약심사의 내실화 및 자율적 내부통제 시스템 운영
- 청렴도 향상을 위한 청렴문화 확산 필요
  - 공공기관 청렴도 향상을 위한 부패방지시책 및 청렴문화 확산
  - 공직감찰 강화를 통해 공직기강 확립 및 공직윤리 확보
- 자체감사기구 전문성 확보 노력
  - 감사분야 관련 교육훈련을 통한 자체감사기구 역량 강화
  - 국민감사관 및 관련분야 공무원 등의 외부인의 감사참여로 감사전문성 제고

### □ 감사방향

감사목표	중점 추진 과제
자율적 참여에 기반한 예방중심 감사 강화	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 반부패·청렴정책 시행에 따른 청렴문화 확산</li> <li>◦ 청백e시스템, 자기진단, 공직자 자기관리 등 자율적 내부통제 강화</li> </ul>
감사활동의 효율화 및 전문성 강화	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 전문분야 감사 시 외부 감사관 참여 확대</li> <li>◦ 감사담당자 역량강화를 위한 교육 및 성과관리</li> </ul>
회계분야 감사 강화 (건전재정 확립 지원)	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 재무(회계) 감사 (산하기관 2~3개소 선정)</li> <li>◦ 일상경비 집행실태 감사</li> </ul>
열심히 일하는 공직분위기 조성	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 열심히 일하는 직원 및 우수사례 표창 등 인센티브 제공</li> <li>◦ 사전컨설팅감사 활성화로 적극행정 지원체계 구축</li> </ul>
공기기강 확립을 위한 복무 및 감찰 활동 강화	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ 정치적 중립 위반행위 차단</li> <li>◦ 연말연시, 휴가철 등 복무감사 활동 강화</li> </ul>

## 1 종합감사

## □ 감사대상: 7개 동 행정복지센터

- 실시기간: 4일
- 감사반: 감사팀장 외 2
- 감사분야: 동 행정복지센터 업무추진 전반
- 중점 감사사항
  - 주민자치센터 운영실태, 예산·회계 업무처리
  - 주민등록, 사회복지, 민방위, 청소업무 등 추진실태
  - 종전 감사 지적사항 반복적 발생 여부 등

연번	대상기관	감사기간	일수	인원	비고
1	송의2동행정복지센터	2023.02.16.~02.21.	4	3	
2	송의1.3동행정복지센터	2023.03.30.~04.04.	4	3	
3	용현5동행정복지센터	2023.04.06.~04.11.	4	3	
4	주안6동행정복지센터	2023.04.27.~05.02.	4	3	
5	주안5동행정복지센터	2023.06.15.~06.20.	4	3	
6	도화2.3동행정복지센터	2023.09.07.~09.12.	4	3	
7	문학동행정복지센터	2023.11.16.~11.21.	4	3	

## 2 특정감사·재무감사

## □ 의회사무국 및 보건소

- 감사기간
  - 의회사무국: 2023.03.15. ~ 03.21. (5일)
  - 보건소: 2023.11.29. ~ 12.12. (10일)
  - ※ 인천시 종합감사 보건·위생분야 포함 여부에 따라 변동 가능
- 중점 감사사항
  - 예산 집행 절차 및 예산 목적 외 사용금지 준수 여부
  - 회계증빙서류의 적정성 및 구비 여부 등

## □ 산하기관(중간지원조직)

○ 감사기관: 3개소

연번	대상기관	감사기간	일수	인원	비고
1	주안영상미디어센터	2023.05.17.~05.31.	11	3	
2	미추홀시니어클럽				
3	인천업사이클에코센터				

○ 중점 감사사항

- 예산 집행 · 정산의 적정성 및 관련 법령 준수 여부 등

## □ 민원사무처리점검

○ 점검대상: 전부서 ※ 동 행정복지센터 제외

○ 점검기간: 2023년 상 · 하반기

○ 점 검 반: 감사팀장 외 3

○ 중점 점검사항

- 민원처리 관련 법령 준수 여부 및 민원사무 처리상황 전반
- 민원처리의 적정성 · 공정성 · 신속성 여부
- 다수인 관련 민원 및 고질적인 민원의 처리상황 전반
- 불합리한 민원제도 발굴 및 개선사항, 민원처리 수범사항 등

## □ 일상경비 회계검사

○ 검사대상: 일상경비를 교부 받는 본청 각 부서

- 감사실: 업무추진비, 재무과: 업무추진비 외 일상경비

○ 검사기간: 2023. 7. ~ 8.

○ 점 검 반: 재무과(지출팀)와 병행 검사

○ 점검내용: 업무추진비(기관운영, 시책추진, 정원가산, 부서운영) 집행현황

○ 중점 점검사항

- 지방자치단체 업무추진비 집행규칙 준수 여부(집행대상 적정성 등)
- 세출예산 집행기준 준수 여부(집행한도 및 사용 장소 적정성 등)
- 목적 외 사용 등 부적정 집행 여부

※ 특정감사는 사안 발생 시 수시 감사 착수 예정

### 3 복무감사

#### □ 공직기강 확립 복무점검

- 점검대상: 전부서 (동 행정복지센터 포함)
- 점검시기: 명절, 휴가철, 연말연시 등 취약시기
- 주요 점검사항
  - 출·퇴근시간, 중식시간, 출장 등 복무실태 점검
  - 중요자료 방치, 서랍 시건 상태 등 사무실 보안실태 점검
  - 공무원의 정치적 중립위반 행위 등

#### □ 공직부조리 감찰

- 감찰대상: 전부서 (동 행정복지센터 포함)
- 감찰시기: 연중
- 중점 감찰사항
  - 공무원 행동강령, 청탁금지법 등 규정을 위반한 부패행위
  - 직무유기 또는 부당처리 등 재량권 일탈·남용행위
  - 음주운전, 성비위, 도박 등 공직자 품위유지 훼손 행위
  - 공직자의 공직선거법 위반 행위 등

### 4 사전 예방감사 및 자율적 내부통제

#### □ 반부패·청렴시책 추진

- 추진시기: 연중
- 추진과제
  - 반부패·청렴교육 실시 및 자가학습시스템 운영
  - 청렴페스티벌 주간 운영(청렴골든벨 등)
  - 부서별 청렴소통의 날 및 청렴마일리지 제도 운영
  - 매월 청렴주의보 발령 및 전 직원 청렴서약서 작성 등

## □ 일상감사

- 감사시기: 최종 결재권자의 의사 결정 전
- 감사대상: 구 본청, 직속기관 및 동 행정복지센터에서 추진하는 주요 정책 집행, 계약, 예산관리 등
- 중점 감사사항
  - 사업추진의 합법성 및 타당성(경제성·효과성·효율성)
  - 재원조달 및 집행의 적절성
  - 원가계산 및 예정가격 산정의 적정성
  - 예산의 목적 외 사용 여부 등

## □ 계약심사

- 심사시기: 계약부서의 장에게 계약의뢰 전
- 심사대상: 구 본청, 직속기관, 의회사무국, 동 행정복지센터, 지방공기업(시설관리공단) 및 구의 출연기관에서 계약의뢰 예정인 공사, 용역, 물품 제조·구매 심사비
- 중점 감사사항
  - (공사) 원가계약서, 내역서, 일위대가서, 단가조사서 등 적정여부
  - (용역) 과업지시서 및 설계내역, 산출내역 등 적정여부
  - (물품 등) 제조원가계약서, 물품구매 등 적정가격 등

## □ 청백-e 모니터링 운영

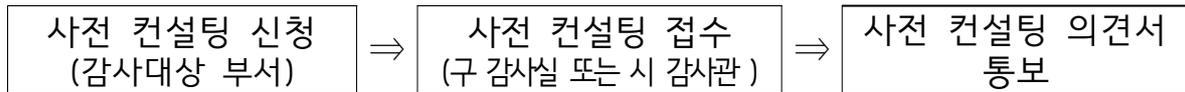
- 운영기간: 연중
- 운영대상: 직원 업무 시 사용하는 주요 행정 시스템
  - ※ 5대 행정 시스템 : 지방재정, 지방세, 세외수입, 지방인사, 새올행정
- 주요내용: 업무오류 방지를 위한 청백-e 시스템 모니터링 메시지 처리
  - (지방재정) 업무와 무관한 시간, 사용금지 업종 법인카드 사용방지 등
  - (지방세) 취득세, 재산세 부과 누락방지 등
  - (세외수입) 과태료부과, 체납처분 누락 등 행정 오류자료 처리 등
  - (지방인사) 근무연수 산정 오류에 따른 정근수당 부당 지급 방지 등
  - (새올행정) 부동산 소유권 이전에 따른 토지 등록 누락 방지 등

## □ 사전컨설팅 감사 지원

### ○ 신청대상

- 사안이 중대하거나 다수 기관 관련 등으로 자체판단이 어려운 사안
- 관계 법령 등의 불명확한 해석으로 적용에 어려움이 있는 경우
- 현실과 부합되지 않는 법률로 인해 논란의 소지가 예상되는 경우 등

### ○ 운영절차



## V

## 구 산하기관 내부통제 (구청장 지시사항)

### ○ 개요

- 기관 전반의 사전적·예방적 위기관리에 대한 관심제고 및 책임성 확보 방안 마련
- 감사원 자체감사활동 심사 평가지표 개편사항 반영

### ○ 추진대상: 구 산하기관 관리 부서

### ○ 주요내용

- 내부통제 환경 구축(목표 설정 및 공유, 관련제도 정비 등)
- 내부통제 점검·관리 강화(현업부서의 관리 역량 강화 지원)등
- ※ 2023.2.월 중 내부통제 강화 계획 수립 예정

## VI

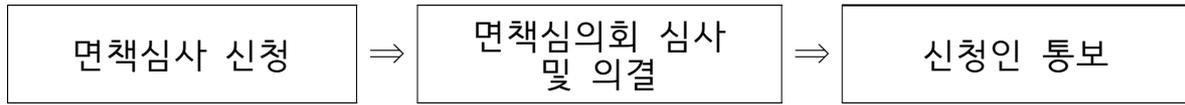
## 자체감사 활성화

## □ 적극행정 면책신청

### ○ 적용대상

- 불합리한 규제 개선, 공익사업의 추진 등 공공의 이익을 위하여 업무를 적극적으로 처리한 결과에 대하여 그 행위에 고의나 중대한 과실이 없는 경우에 징계요구 또는 문책 요구 등을 하지 않거나 감경 처리하는 제도

○ 처리절차



□ **감사담당자 역량강화를 위한 교육 추진**

○ 교육시기: 연중

○ 교육방법

- 감사교육원 집합교육 및 사이버교육 등 56시간 이상 수료
- 신규직원 발령 시 감사교육원 신규직원(기본, 심화) 과정 수료
- 감사기구장 감사사례 중심 면담 교육 실시

□ **구민감사관 운영**

○ 구성인원: 5명 이상 10명 이하

○ 주요 활동사항

- 자체감사에 참여하여 개선방안 제시
- 주민 불편사항에 대한 시정 건의 및 처리방안 제시
- 위법·부당한 행정사항, 공무원의 부조리 행위 등에 대한 신고 등

□ **소극행정 예방 및 근절대책**

○ 점검기간: 수시

○ 점검대상 및 조치사항

- 민원방치 및 처리지연, 업무처리 회피, 개정법규 미준수, 불필요한 서류요구, 업무 떠넘기기 등 무사안일·책임회피 업무행태
- 공무원의 소극행정에 대해 비위의 정도 및 고의·과실 여부를 고려하여 징계 또는 문책 요구

## □ 열심히 일하는 공직자 발굴 및 표창

- 표창대상: 당해연도 감사 수감 우수 직원 7명
- 표창시기: 2023년 12월
- 훈 격: 구청장 (포상금 각 100천원)
- 표창기준
  - 표창 추천일을 기준으로 실 근무년수 1년 이상
  - 징계처분을 받고 일정기간이 경과되지 아니한 자는 제외
  - ※ 기타 사항은 「인천광역시 미추홀구 포상 조례」에 준함

## □ 수범사례 및 제도개선 발굴

- 운영기간: 연중
- 운영방법
  - 창의적이고 특수한 시책 우선 발굴 전파
  - 수범사례 및 제도개선 발굴에 기여한 직원은 문책사안 발생 시 반드시 고려

## VII 상급기관 감사계획

- 인천시 기관종합감사
  - 수감일정
    - 사전조사: 2023. 10. 10. ~ 10. 13. (4일)
    - 실지감사: 2023. 10. 23. ~ 11. 03. (10일)
  - 수감내용: 기관운영전반
    - ※ 보건·위생분야 포함 원칙, 다만 코로나19 상황에 따라 탄력적으로 조정

## VIII 행정사항

- 「2023년 연간 감사계획」 통보(전부서) : 2023. 1월
- ※ 기관감사 예정일 7일 전까지 세부 감사계획 해당기관 통보

## 2023년도 감사계획(일정)

구분	종합감사	특정·재무감사	복무감사
1월		민원사무처리점검 (2023.01.19.~01.31.)	연말연시, 명절 공직감찰 [설연휴 1.21.~24.]
2월	송의2동 (2023.02.16.~02.21.)		
3월	송의1.3동 (2023.03.30.~04.04.)	의회사무국 (2023.03.15.~03.21.)	
4월	용현5동 (2023.04.06.~04.11.) 주안6동 (2023.04.27.~05.02.)		
5월		회계감사(3개소) (2023.05.17.~05.31.)	
6월	주안5동 (2023.06.15.~06.20.)	채용실태 전수조사 (2023.06.26.~07.07.)	
7월		민원사무처리점검 (2023.07.13.~07.21.)	휴가철 공직감찰
8월		일상경비회계검사 (미정)	
9월	도화2.3동 (2023.09.07.~09.12.)		명절 공직감찰 [추석 연휴 9.28.~10.1.]
10월			
11월	문학동 (2023.11.16.~11.21.)	보건소 (2023.11.29.~12.12.)	
12월		이행실태 점검 (2023.12.20.~12.22.)	연말연시 공직감찰