

문서번호	감사담당관-1391
결재일자	2015.1.29.
공개여부	대시민공개

주무관	감사담당	감사담당관	부구청장
강경우	임근수	이경환	01/29 代손정수
협조자	민원조사담당                      반성태 종합생활안전담당                김호형		

# 목 차

## 『깨끗하고 투명한 청렴 성북 구현을 위한』 2015년도 감사기본계획



**감사담당관**  
(감 사 팀)

I. 2014 감사활동 성과 및 보완사항	1
II. 2015 감사활동 여건	3
III. 2015 감사목표 및 기본방향	4
IV. 2015 감사실시 계획	5
① 업무 전반에 대한 종합감사	5
② 청렴도 향상 특정감사	6
③ 주요 핵심사업 정책감사	7
④ 건전 재정을 위한 예방적 감사	8
⑤ 복무기강 확립 등 기강감사	9
⑥ 효율적인 감사체계 구축 등	10
III. 감사결과 조치방안	12
붙임 1. 2015년도 월별 감사계획 일정표	13
2. 2014년도 감사결과 조치현황	14

# I . 2014 감사활동 성과 및 보완사항

## 1 2014 감사활동 성과

### ■ 감사 사각지대, 취약 분야 집중 감사 : 법인카드, 여비, 시간외수당

- 그 동안 직원 사기 등을 고려 감사를 최소화하고 관행적으로 묵인되어 온 조직 문화 등에 의해 감사가 소홀했던 분야인 법인카드, 직원 출장여비, 시간외근무수당 등 취약 분야에 대한 집중 감사 실시
- 법인카드 사용실태 감사를 통해 심야시간 이후 사용, 카페 등 의무적 제한업종 사용, 공휴일 사용 등 예산집행 부적정 사례 등을 적발, 시정 조치하였고,
- 여비, 시간외수당 감사를 통해 당직근무 및 체육행사 시간외수당 부당 수령, 관용차량 이용시 여비 미감액 등을 확인하여 환수함.

### ■ 장기 미감사, 부조리 개연성 높은 부서에 대한 감사 실시

- 도로시설과, 청소행정과, 기획예산과, 보건소(4개부서) 등 감사 주기 경과 등 장기 미감사 부서, 동 주민센터 6개소에 대한 종합 감사 및 집행전말, 출장여비·시간외수당 등 특정감사를 실시 하여 총 256건의 위법·부적정 사항 지적과, 관련자 156명을 신분상 조치하고, 112백만원에 대하여 환수·부과 등 시정 요구함.

감 사 실 시			감 사 결 과 조 치				
종합감사	특정감사	일상감사	행정상	재정상	신분상	제도개선	수범사례
6회 13부서	4회	72건	256건	112 백만원	156명	10건	22건

### ■ 성역 없는 감사 실시 (기관운영 업무추진비 부적정 사례 적발)

- 별도 독립기관인 보건소 감사를 통해 기관업무(시책추진)추진비의 부적정 사용 사례를 다수 적발하여 환수 조치함.

## 2 보완 필요사항

### ■ 합목적성, 효율성에 중점을 둔 정책감사 필요성 대두

- 주요 핵심사업이면서 현재 진행중인 사업중 예산규모가 크며, 주민 참여도 및 관심도가 높은 사업 또는 구정 파급효과가 큰 사업, 기금관리(사업) 등을 대상으로 정책결정·추진과정 적정성, 달성도, 원인규명, 문제해결 등을 위한 감사 필요

### ■ 산하기관(도시관리공단, 문화재단)에 대한 감찰 강화 필요

- 자체 감찰기능이 미약하여 감사 사각 지대로 비리개연성이 높은 도시관리공단, 문화재단 등 산하기관에 대한 기강(암행) 감찰 강화 및 상시 감찰시스템 구축 필요
  - 수수료 징수, 입장권 발급 등 주요 시스템에 대한 열람 권한 확보 필요
- 업무 전반에 대한 종합감사뿐 아니라 특정 사업에 대한 불시 점검 필요성이 매우 높음.
  - (감사를 염두한 사전 서류 및 전산자료 짜맞추기 등 조작 방지)

### ■ 행동강령 이행 및 공직기강 확립을 위한 기강감사 확대 필요

- 출장여비, 초과근무수당 부당수령, 업무추진비, 법인카드 사용 내역 등의 행동강령에 대한 정기적 감사 및 복무점검 확대 필요

## II. 2015년도 감사활동 여건

### ■ 현대 감사 흐름에 맞는 예방적 감사 확대 필요

- 현대 감사 흐름에 맞는 예방적 감사 확대로 2015년도에는 공무원의 업무해태, 오류, 부정, 비리를 사전에 예방할 수 있는 자율적 내부통제 시스템 구축을 통해 지방자치단체의 자율성과 책임성을 강화하여 문제점을 사전에 차단하려는 노력이 요구되고 있음.

### ■ 구 주요 정책에 대한 정책감사 도입

- 기존 합법성 위주의 통제 방식 감사에서 합목적성, 효율성 중심의 정책감사를 구 주요 정책사업에 도입하여 행정의 책임성 강화 및 서비스 질 향상 제고
- 주요 역점사업에 대한 체계적 감사를 통해 비효율적 요소를 도출하여 최적 대안 제시 및 미래지향적 발전역량 도모 등

### ■ 청렴도를 더욱 향상시키는 감사활동 강화 필요

- 금년도 감사는 각종 사건·사고 예방을 위한 복무점검 강화와 아울러 외부청렴도 평가가 낮은 인·허가, 보조금지원, 재·세정 업무에 대한 점검을 확대하고, IT기반의 청렴-e 상시모니터링 실시로 사전예방감사를 정기적으로 추진하는 등 청렴도를 더욱 향상시키는 감사로 전환하여 실시할 예정임.

### ■ 부조리가 근절될 때까지 행동강령 이행 감사 지속 필요

- 출장여비, 초과근무수당 부당수령, 업무추진비, 법인카드 사용 내역 등의 행동강령에 대한 정기적 감사 필요

## III. 2015 감사목표 및 기본방향

깨끗하고 투명한 공직사회 조성으로 청렴도 향상



### 기본방향

- 비리발생의 원인이 되는 제도 및 환경 개선으로 청렴도 제고
- 주요 사업의 효율성, 합목적성 검증을 위한 정책감사 도입
- 자율적 내부통제 시스템 구축으로 사전예방 감사활동 실시
- 비위발생을 사전 예방하기 위한 행동강령 이행 및 복무점검 강화
- 감사요원의 감사 직무교육 등을 통한 자체감사역량 강화 및 감사의 투명성 확보 등

### ➔ 자체감사 대상기관 현황

- 대상기관 : 57개 부서(구본청30, 보건소5, 주민센터20, 공단, 문화재단)

# IV. 2015년도 감사실시 계획

## 1 업무전반에 대한 종합감사 - 관행적 선례 답습 타파

- 장기 미 감사 및 부조리 개연성이 높은 취약분야 집중 감사
- 예산·회계 등 기본적인 사무처리에 대해서도 지침안 준수
- 업무방치 및 민원처리 지연 등 무사안일 사례 중점 확인
- 비리발생의 원인이 되는 제도 및 환경 개선으로 청렴도 제고

### ■ 선정기준

- 구 분청, 보건소 : 2년 이상 감사 미 실시 부서(국별 1~2개부서)
- 동 주민센터 : 3년 주기 해당 주민센터

### ■ 감사일정 : 6회 실시 (12개/6개부서, 6개동)

감사대상 부서	감사 분야	일정	직전감사	감사주무
보문동, 정릉1~3동	· 예산·회계 등 동 행정 전반	3월	2012년	시설7급 양준표
복지정책과	· 예산·회계 등 업무전반 · 이웃돕기성금 관리(집행) 실태 · 복지협업체 운영, 보조금 지원 등	5월	-	행정6급 강경무
공원녹지과	· 예산·회계 등 업무전반 · 공원 관리 실태 전반 등	6월	-	시설8급 조호현
문화재단	· 예산·회계 등 업무전반 · 아리랑시네센터, 구립미술관 등 취약 분야	7월	-	행정7급 박성언
정릉4동, 장위1동, 장위2동	· 예산·회계 등 동 행정 전반	9월	2012년	시설6급 어원철
안전치수과	· 예산·회계 등 업무전반 · 재난관리기금 사용실태 · 하천 및 하수 관리 실태	11월	-	시설7급 양준표

## 2 청렴도 향상 특정감사 - 특정 사업의 문제 확인, 원인 규명

- 취약분야 원인분석 및 대안 마련으로 청렴 마인드 확산
- 행동강령 이행실태 정기적 점검으로 청렴인프라 구축

### ■ 선정기준

- 청렴도 평가 관련 행동강령 분야
- 부조리 발생 가능성이 높은 취약 분야
- 민원이 다수 발생하거나 예상되는 업무
- 법적·의무적 지도점검이 규정되어 있는 업무

### ■ 감사일정

감사분야	대상부서	감사 중점	일정	담당팀	감사주무
집행전말 추진실태	해당부서	· 감사결과 조치에 따른 이행 여부	2월	감사팀	시설8급 조호현
주택 분야	주택관리과	· 이행강제금 부과, 무허가 관리 실태	3월	감사팀	시설6급 어원철
법인카드, 업무추진비 사용실태	전 부서 (동 포함)	· 법인카드 사용내역 모니터링 · 업무추진비 집행관련 서류점검 등	4월 8월 11월	감사팀	시설8급 조호현
민방위	자치행정과	· 민방위 비상 대피시설 관리실태 전반	4월	민원조사팀	행정7급 박창영
행동강령 이행실태	전 부서 (동 포함)	· 출장여비 점검	7월	감사팀	행정6급 강양순
행동강령 이행실태	전 부서 (동 포함)	· 초과근무수당 점검	9월	감사팀	행정6급 강경무
부동산 중개업소 점검	지적과	· 실거래신고 이행 여부 · 수수료, 자격증 등 중개업소 위반 여부	10월	민원조사팀	행정7급 박창영
지방재정분야 상시모니터링	전 부서 (동 포함)	· 예산 집행 적정 여부	수시	감사팀	행정7급 박성언
분기별 120 현장민원처리	전 부서 (동 포함)	· 120만원 처리실태 적정여부	분기	생활안전팀	행정7급 박근효
민원사무처리	전 부서	· 민원처리실태 전반	분기	민원조사팀	행정8급 선종훈

### 3 주요 핵심사업 정책감사 - 구 행정의 효율성, 효과성 검증

- 기존 합법성 위주의 통제 방식 감사에서 정책감사<sup>1)</sup> 중심의 컨설팅 감사를 실시하여 행정의 책임성 강화 및 서비스 질 향상 제고
- 주요 역점사업에 대한 체계적 감사를 통해 비효율적 요소를 도출하여 최적 대안 제시 및 미래지향적 발전역량 도모 등

#### ■ 선정 기준

- 주요 핵심사업 중 예산규모가 크며, 주민 참여도 및 관심도가 높은 사업 또는 구정 파급효과가 큰 사업, 기금관리(사업) 등
- 관련부서가 여러 부서 협업 체계로 추진 중이거나 완료된 사업
- 중요성(materiality), 취약성(risk), 관리필요성(management)이 높은 사업
- 특별 감사가 필요하다 판단되어 지시된 구청장 관심사업 등

#### ■ 감사 중점

- 문제적발, 처분 등 전통적 감사방식을 지양하고, 정책결정·추진 과정 적정성, 달성도, 원인규명, 문제해결 등 개선안에 중점

#### ■ 감사일정

사업명	사업예산 (단위:백만원)	주요 사업 내용	일정	추진부서	감사주무
전통시장 및 골목상권 활성화	247	○ 문화관광형시장 육성(돈암시장) ○ 신시장 모델 육성(정릉시장) ○ 석관황금시장 방법 CCTV 설치	2월	일자리경제과	행정7급 박성연
민관이 함께 하는 국공립 어린이집 설치	4,186	○ 소리, 전등어린이집 신축 공사 진행 ○ 보문제일 등 6개소 리모델링 및 개원 ○ 성북생명숲어린이집 기부채납 및 개원	6월	여성가족과	시설6급 어원철
생활밀착형 작은 도서관 운영 지원	44	○ 공·사립 작은도서관 육성지원 - 지원내용 : 자료구입비 및 운영비 지원	10월	문화체육과	행정6급 강경무

1) 정책(성과) 감사 : 특정한 정책·사업·조직·기능 등에 대한 경제성·능률성·효과성의 분석·평가를 위주로 실시하는 감사

### 4 건전재정을 위한 예방적 감사 - 재정컨설팅 및 대안 제시

- 주요 사업추진의 사전 검증으로 시행착오 및 리스크 발생 예방
- 예방위주의 감사로 건전재정 기반 구축

#### ■ 감사방향

- 사전에 적법성, 타당성, 경제성 등을 검토·분석하여 시행착오 예방
- 현장중심의 감사활동으로 성과확보 및 예산낭비요인 제거
- 5대 지방행정시스템(지방재정, 지방세, 세외수입, 새울행정, 지방인사) 자동연계로 자율적 내부통제 기능 강화

#### ■ 감사분야

- 자율적 내부통제 제도 운영<sup>2)</sup>
  - 지방재정 상시모니터링 감사(계도 위주에서 실지점검 모니터링으로 전환)
  - 월별 자료추출(e-호조)로 특이사항 발견시 원인 분석 및 조치
  - 모니터링 결과 별도계획에 의거 행정상 또는 신분상 조치
- 일상감사(계약심사) 운영 활성화<sup>3)</sup>
  - 사업추진의 합법성 및 필요성, 내용의 타당성, 주체의 적정성
  - 재원조달 및 집행의 적절성, 계약방법 및 예정가격 산정의 적정성
  - 예산의 목적 외 사용 여부 등

구분	공사	용역	물품 제조·구매
일상감사	종합 : 3억원 이상 기타 : 2억원 이상	7천만원 이상	5천만원 이상
계약심사	3천만원 ~ 3억원 미만 단, 건축공사는 1천만원 이상	2천만원 ~ 7천만원 미만	5백만원 ~ 5천만원 미만

2) 업무처리 과정의 업무해태, 오류, 부정 등을 사전예방

3) 행정적 낭비요인과 시행착오를 사전예방, 사업추진의 합법성, 필요성, 타당성 등 사전 분석·검토로 개선 방안 마련 등

## 5 복무기강 확립 · 깨끗한 공직풍토 조성을 위한 기강감사

- 부정·비리 등의 사전 차단으로 청렴하고 깨끗한 공직사회 조성
- 업무추진비 집행 등의 정기적 점검으로 자발적 청렴의식 제고

### ■ 감사방향

- 무사안일 근무행태 분석, 동향 및 여론수집 등 기획감찰 강화
- 업무추진비, 법인카드 사용내역 점검 등을 전부서 대상으로 실시
- 비리발생 소지가 많은 업무처리 절차 등 시스템 개선 노력

### ■ 감사분야

- 복무감사(공직기강 특별점검 실시) : 전 부서 및 동 주민센터
  - 점검목표 : 연중 8회 이상 상시점검(정기 및 불시)
  - 감사실시 방법 : 예측 가능성 최소화

감찰활동	- 부정·비리의 사전예방을 위한 상시 감찰체제 유지 - 부서별 취약분야 및 취약 인물 조사 집중 감찰 - 연말연시, 설·추석 등 특정시기 특별감찰
복무점검	- 출근, 중식, 퇴근시간 준수여부, 현금·상품권·선물 등 금품수 수행위, 근무시간 중 유기장 출입, 근무태만 행위, 직무관련 향응수수 등
특별점검	- 주요 시책사업 추진실태에 대한 현장확인 점검 - 진정민원, 시민불편사항 중 감찰이 필요한 민원
동향 및 여론수집	- 감사원, 총리실, 검·경 등 주요 사정기관의 동향파악 및 대응 - 주요 시책사항·인사·조직 변경 등에 대한 여론동향

- 행동강령 이행실태 감사 : 전 부서 및 동 주민센터
  - 점검목표 : 연중 6회 이상 상시점검
  - 점검방법 : 출장여비, 초과근무수당 부당수령, 외부강의 신고·처리, 업무추진비, 법인카드 사용내역 등 점검

## 6 효율적인 감사체계 구축 등- 감사행정의 내실화 및 투명성 확보

- 감사행정에 민간 전문가 및 구민을 참여시켜 감사행정 신뢰도 제고
- 감사의 전문성 향상을 위한 상호교류 협력체제 구축
- 감사 수행능력 향상을 통한 자체감사역량 강화

### ■ 구민감사관제 운영 활성화

- 구성현황 : 총30명(전문 구민감사관 12명, 일반 구민감사관 18명)
- 주요역할 : 자체감사 참여위주에서 공공사업 감독 참여 확대
  - 구 자체 감사에 참여하여 개선방안 제시
  - 주민 불편사항에 대한 시정건의 및 처리방안 제시
  - 불합리한 법령, 제도에 대한 개선 건의 등
  - 공공사업 감독 참여(당해 공사와 관련 주민들의 건의사항 전달 및 시정건의 등)

### ■ 동북4구 자체감사 업무협약에 따른 감사의 내실화

- 추진근거 : 「동북4구 자체감사 업무협약」 체결(2013.09.29)
- 추진방법 : 교차감사, 감사기법·사례, 감사자 공동연수, 기타 정보교류 등

### ■ 감사부서의 전문성 확보를 통한 자체 감사역량 강화

- 예비감사제도의 적극 활용으로 감사 효율성 증대
  - 행정감사 규칙에 정한 예비조사 규정 적극 활용
  - 업무의 다양성과 전산처리의 확대에 의한 예비감사의 필요성 증대
  - 감사관련 자료 및 정보사전 수집으로 본감사 시 집중적 감사여건 확보
- 감사 시 IT기법 활용
  - 전자결재 사용승인을 통한 감사자료 사전 확보
  - 서울행정시스템 등 각종 프로그램 운영 요령 사전습득
- 감사담당관 능력향상을 위한 교육의무 이수(연중)
  - 교육대상 : 감사담당관 전 직원 ⇒ 연간 40시간 이상 교육 이수
  - 교육기관 : 감사교육원, 서울시 인재개발원 등
  - 교육내용 : 감사실무, 감사사례, 분야별 전문 감사기법 등



# V. 감사 결과 조치방안

## ■ “적극행정 면책제도” 운영

- 추진방향
  - 능동적 업무처리과정에서 규정위반 또는 손실, 예산낭비 등의 부작용이 발생한 경우에 대하여 징계책임 등을 감면 검토
  - 면책제도의 대상, 요건 등을 명문제도화 함으로써 적극행정 도모
- 적용대상(감사대상 업무 전반)
  - 감사결과 경징계 이상의 징계사유인 경우 처분이전 심의
  - 적용요건 : 적극적·능동적으로 업무 처리하는 과정에서
    - 규정·절차를 위반하거나 손실·예산낭비, 민원 야기 등 부작용이 발생하여 징계대상에 해당되더라도,
    - 공직자의 고의 또는 사적 이익도모 등의 개인비리가 없고,
    - 업무처리의 현실적인 타당성과 시급성이 인정되는 경우
  - 운영방법 : 성북구 적극행정 면책제도 운영규정(훈령제119호)

## ■ 열심히 일하는 직원 및 수범사례 발굴

- 발굴대상
  - 업무의 창의적 추진, 청렴실천, 과거의 관행 및 부조리 개선사례
  - 격무·기피부서에서 고질적 민원해소 사례 및 숨은 성실한 일꾼 등
- 경미한 사항의 현지시정 확대
  - 우수사례에 대한 표창 및 성과포인트 부여 대상자 추천
  - 본질적인 업무취지를 벗어나지 않는 범위 내에서 이루어진 경미한 절차상 하자 등

- 감사결과 집행결과에 대한 체계적인 관리로 감사의 실효성 확보
- 감사결과에의 공개철저로 투명행정 구현

## ■ 감사결과 처분요구 철저시행

- 조치내용 : 행정상 조치(시정, 주의), 재정상 조치(변상, 추징, 환수 등), 신분상 조치(징계, 고발, 훈계, 주의 등)
- 추진방법
  - 적발된 무사안일 사례에 대해서는 양정기준에 따라 엄정 조치
  - 감사결과 소극적 업무처리 유형에 대한 분석 및 사례 공유

## ■ 감사결과 사후관리 강화

- 감사결과 조치요구 후 정해진 기한 내 집행여부 확인
- 연1회 전년도 감사결과 처분요구사항에 대한 집행전말감사 실시
- 집행전말 감사결과 미이행 사항에 대한 행정, 신분상 조치와 함께 이행시까지 별도 관리(공공감사시스템 입력 등)

## ■ 감사결과 인터넷 공개 및 내·외부 전파 시행

- 공개매체 : 성북구 홈페이지(감사담당관 부서 홈페이지(<http://www.seongbuk.go.kr>), 감사원 공공감사 PASA(<http://www.pasa.go.kr>))
- 공개대상
  - 감사계획(감사실시 7일전) : 감사기간, 대상기관, 중점감사 사항 등
  - 감사결과(감사결과보고 종료 즉시) : 감사개요, 주요 지적사항 등
- 감사 사례집 등 제작으로 감사결과 내·외부 전파(연1회)
- 서울행정시스템내 코너를 신설하여 자치구별 감사사례 게시

# 2015년도 월별 감사계획 일정표

총 19개 분야 : 종합감사 6회, 특정감사 10분야, 정책감사 3회, 복무감사(수시)

월별	구분	감사사항	대상기관(사업)	인원	일수	주무팀	비고
2월	정책	전통시장 및 골목상권 활성화	일자리경제과	4명	7일	감사팀	
	특정	집행전말 추진실태	해당부서	4명	7일	감사팀	
3월	특정	이행강제금 부과, 징수 실태	주택관리과	6명	7일	감사팀	
	종합	동 주민센터 업무 전반	보문동, 정릉1동~정릉3동,	6명	12일	감사팀	
4월	특정	민방위 비상대피시설 관리실태 점검	자치행정과	3명	7일	민원조사	
5월	종합	복지정책과 업무 전반	복지정책과	6명	7일	감사팀	
6월	종합	공원녹지와 업무 전반	공원녹지과	6명	7일	감사팀	
	정책	민관이 함께 하는 국공립 어린이집 설치	여성가족과	4명	7일	감사팀	
7월	종합	문화재단 업무 전반	성북문화재단	6명	10일	감사팀	
	특정	행동강령 이행실태 점검 - 출장여비 점검	구 본청 (전 부서)	6명	4일	감사팀	
	특정	행동강령 이행실태 점검 - 출장여비 점검	동 주민센터, 도시관리공단, 문화재단	6명	4일	감사팀	
9월	특정	행동강령 이행실태 점검 - 시간외수당 점검	구 본청 (전 부서)	6명	4일	감사팀	
	특정	행동강령 이행실태 점검 - 시간외수당 점검	동 주민센터, 도시관리공단, 문화재단	6명	4일	감사팀	
	종합	동 주민센터 업무 전반	정릉4동, 장위1동, 장위2동	6명	9일	감사팀	
10월	정책	생활밀착형 작은 도서관 운영 지원	문화체육과	4명	7일	감사팀	
	특정	부동산 중개업소 관리실태 점검	지적과	3명	7일	민원조사	
11월	종합	안전치수와 업무 전반	안전치수과	6명	7일	감사팀	
1~12	특정	지방재정분야 상시모니터링	전 부서(동)	5명	매월초	감사팀	
	특정	법인카드 사용모니터링, 업무추진비 집행관련	전 부서(동) - 4월, 8월, 11월	6명	년3회	감사팀	
	복무	공직기강 확립 점검	전 부서(동)	-	-	감사팀	
	특정	120만원 처리실태 적정여부	전 부서(동)	2명	분기	생활안전	
	특정	민원처리실태 전반	전 부서	-	분기	민원조사	

※ 본 감사계획은 사정에 따라 변동될 수 있음

※ 서울시 감사예정 : 2015. 10월 중(세무분야)

# 2014년도 감사결과 조치현황

## 행정상 조치

(단위 : 건)

계	시정	주의	제도개선	비고
266	88	168	10	

## 재정상 조치

(단위 : 천원)

건	계		환수		환불		부과		기타 (감액정산 등)	
	금액	건	금액	건	금액	건	금액	건	금액	
195	112,548	158	55,992	15	1,109	21	55,313	1	134	

## 신분상 조치

(단위 : 명)

계	징계	훈계	주의	비고
156	-	12	144	

## 감사실시 연도별 현황

### ● 종합감사

(회수/부서수)

구분	계	교육문화 복지국	도시 환경국	안전건설 교통국	기획 재정국	행정국	보건소	동 주민센터	공단 담당관 등
계	24/47	3/4	2/2	1/1	2/2	5/6	2/5	8/26	1/1
2011	5/11	1/2			1/1	1/2		2/6	
2012	5/10		1/1			1/1		2/7	1/1
2013	8/13	2/2	1/1			2/2	1/1	2/7	
2014	6/13			1/1	1/1	1/1	1/4	2/6	

### ● 특정감사

(회수)

구분	계	전 부서	일부 부서
계	12		
2011	2	지방재정시스템	공사-용역 (공원녹지과, 치수방재과)
2012	3	회계운영실태	사회복지시설보조금(복지정책과 외 2개부서) 부가가치세 지급부정적 (청소행정과)
2013	3	집행전말	도시관리공단 기금분야 (일자리경제과 외 8개부서)
2014	4	집행전말, 법인카드 사용실태, 여비, 시간외수당 지급실태	국민불편 인허가 업무,