

2022년 특정감사

자체감사 처분요구 이행실태 특정감사 결과보고서

2022. 5.

자체감사 처분요구 이행실태 특정감사 결과보고

I 감사근거 및 목적

- 감사근거
 - 감사규정 제4조 제2호(특정감사)
 - 2022년 자체감사 추진계획(안)(감사실-70, 2022.1.21.)
 - 2022년 자체감사 일정 변경(1차)(감사실-145, 2022.2.24.)
- 감사목적
 - 자체감사 실시결과에 따라 해당 부점에 처분요구한 사항에 대한 적정 이행여부를 점검하여, 미흡한 사항은 재처분하고 지속적인 사후관리를 통해 감사의 실효성을 확보하기 위함

II 감 사 개 요

- 감사종류 : 자체감사 처분요구 이행실태 특정감사
- 감사대상 : 처분요구를 받은 전 부점
- 감사기간 : 2022.5.26.(목) ~ 5.27.(금) (기간 중 2일)
- 감 사 인 : 업무총괄 감사실장, 감사역 김경애
- 감사범위 : '22.2.28.까지 통보한 자체감사결과에 따른 처분요구 전체
 - 2021년 자체감사 처분요구 이행실태 특정감사 결과 미이행건(1건)
 - 2021.4.1.~2022.2.28. 자체감사결과 처분요구 통보사항(46건)

합 계			징계	시정 (환수)	개선	권고	통보
건수	금액	인원					
47건	39,047천원	9명	5건 (4명)	8건 (39,047천원, 5명)	27건	1건	6건

□ 감사방법 : 서면감사 및 일부 실지감사

□ 주요 감사내용

- 처분요구에 따른 이행완료 여부
- 이행완료건의 이행내용 적정성 및 실질적 개선 여부
- 미이행건의 미조치 원인 분석 및 추가조치 필요 여부

Ⅲ 감사 결과

□ 감사 총평

- 감사대상기간 중 자체감사 결과에 따른 처분요구사항의 이행현황을 점검한 결과, 모두 감사규정 제27조 제1항에 따른 기한 내 처분요구사항을 이행하였고(이행계획 제출 포함), 이행내용은 감사인의 요구사항에 부합하였음.
 - 처분요구 47건 중 이행완료 45건, 이행계획 제출 2건
- 다만, ① 미보고(보고기한을 도과하거나 이행계획 제출 후 결과를 미보고한 건), ② 처분사항의 이행을 완료 했음에도 기한을 경과하여 그 결과를 보고한 건, ③ 이행계획 제출 후 실제 이행완료에도 종결보고를 하지 않은 건 등이 발견 된 바, 본부 각 부서의 적극적인 관심과 이행 노력이 요구됨.
- 또한, 이행계획 제출 후 이행 중인 건(일일점검 프로세스 개선, 법인 기업의 채권서류 작성 관련 업무지도)은 규정 개정 및 전산 개발, 신용보증재단중앙회 표준안 반영 등이 병행되어야 하는 부분으로 확인되어 다소 시일이 필요할 것으로 파악되는 바 향후 감사실의 지속적인 사후 관리가 필요함.

□ 처분사항

○ 처분사항 총괄

합 계			징계	환수	개선	시정	권고	통보
건수	금액	인원						
2건	-	-	-	-	-	-	-	2건

○ 처분요구사항 일람표

순번	대상부서	건 명	처분요구
1	◇◇◇◇부	개선요구(보안의식 강화를 위한 보안점검 업무 지도 및 일일점검 프로세스 등 개선) 관련 이행 계획 실행관리 철저 및 결과 보고	통보
2	◇◇◇◇부	법인기업의 채권서류(정보이용동의서 등) 작성 관련 업무지도 및 결과 보고	통보

□ 기타사항

- 대내외 감사결과에 따른 처분요구사항의 이행현황에 대한 주기적 점검·이행추구 실시 등 사후관리 강화를 통해 감사의 실효성 제고 노력