

문서번호	감사실-582
보존기간	준영구
결재일자	2017.01.26.
공개여부	공개
방침번호	

★팀장	감사실장	상임감사		
협 조	팀장			
	팀장			

2017년 감사기본계획

2017. 1

목 차

I. 2016년 감사실적 및 평가	1
II. 2017년 감사환경 및 전략	2
1. 감사환경	2
2. 감사방향 및 추진전략	3
III. 2017년 감사시행계획	4
1. 경영성과 지원을 위한 감사	4
1-1. 종합감사	4
1-2. 장충체육관 운영 성과감사	5
1-3. 감사 지적사항 이행실태 점검	5
2. 부패·취약분야 사전예방감사	6
2-1. 일상감사	6
2-2. 민원처리실태 점검	6
2-3. 예산회계분야 운영실태 점검	7
2-4. 시설물 안전 및 유지관리실태 점검	7
2-5. 공사감독 상시감사	7
3. 건전한 조직 긴장감 상시유지	8
3-1. 공직기강 및 행동강령 감사	8
3-2. 외부장의·회의 등 실태 점검	8
4. 행정 사항	9

붙임 2017년 자체감사계획(안)

I. 2016년 감사실적 및 평가

■ 2016년 자체감사 : 총 48회 *행정상 조치 824건, 재정상 조치 892백만원

구 분	감사실시					감사결과				
	계	종합	특정	복무	기타	행정상	재정상 (백만원)	신분상	개선	모범
2014	29회 (430일)	1회 (26일)	5회 (65일)	6회 (123일)	17회 (216일)	483건	257	139명	31건	10건
2015	26회 (594일)	1회 (23일)	2회 (21일)	7회 (215일)	16회 (335일)	617건	1,268	119명	48건	8건
2016	48회 (605일)	-	1회 (18일)	10회 (157일)	37회 (430일)	824건	892	170명	14건	9건
※외부감사 : 6회(65일)						25건	144백만원	19명	-	-

■ 신분상 조치 : 총 170명 *징계 34명(중징계 6, 경징계 28), 주의·경고 136명
(단위 : 명)

구 분	계	징 계							경 고	주 의	
		소 계	중징계				경징계				
			파면	해임	강등	정직	감봉	견책			
2014	139	11	-	1	-	3	3	4	69	59	
2015	119	15	-	1	-	2	2	10	48(불문7)	56	
2016	170	34	-	3	-	3	10	18	75(불문2)	61	
※외부감사		19	2	-	1	-	1	-	-	12	5

< 평 가 >

【감사실적】 『소극적 업무처리 특정감사』 등 자체감사 총 48회 *전년대비 185%↑

- 행정상 조치 824건(전년대비 134%↑) 신분상 조치 170명(전년 대비 143%↑)

【잘 된 점】 취약부서에 대한 공직기강 강화 및 불합리한 관행·제도 등 개선

- ‘현장감사반’ 운영 → 신규·취약부서 집중감찰, 관행적 근무행태 및 잔존 부조리 척결
- ‘T자형 감사’ 시행 → 휴직·병가 등 복무관리 문제점 및 안전관리자 선임 등 제도개선

【미흡한점】 조직규모 확대로 다양한 갈등요소가 노출되었으나, 극복방안 미흡

II. 2017년 감사환경 및 전략

1 감사환경

외부요인

- 탄핵 등 일련의 정치일정 마무리 후 공직사회에 ‘변화와 혁신’의 기조 예견
 - 19대 대선-새정부 출범 이후 보다 강력한 ‘반부패 개혁 드라이브’ 가속화
 - 검·경 등에서는 금품수수, 성범죄, 음주운전 등 반사회적 범죄 수사 강화
- 「청탁금지법」 시행으로 시민사회의 기대수준에 맞는 각오와 노력 필요
 - 감사원, 행자부, 권익위, 서울시, 언론, 시민단체 등 24시간 비리감시
 - 「공공감사법」 「감사위원회운영조례」 등 의거 자체감사활동 평가(점검) 시행

【2017년 市감사위원회 감사일정】

- 감사결과 이행실태 특정감사 (1월) ■ 시립추모시설 안전관리실태 감사(9월)
- 공동구 안전관리실태 감사(11월) ※ 2018년 기관운영 종합감사(예정)

내부요인

- 외부기관에 의한 금품비리 적발 등으로 실추된 기관 신뢰도 회복 시급
 - 부패사건 영향으로 권익위 청렴도 측정 3년 연속 ‘4등급’ 하락
- 고품질의 시민서비스 창출을 위하여 조직 구성원간 ‘가치충돌’ 해소 필요
 - 조직의 외연 확대에 따른 리스크(인권침해, 민간에서의 관행적 행태) 대두

시사점 및 과제

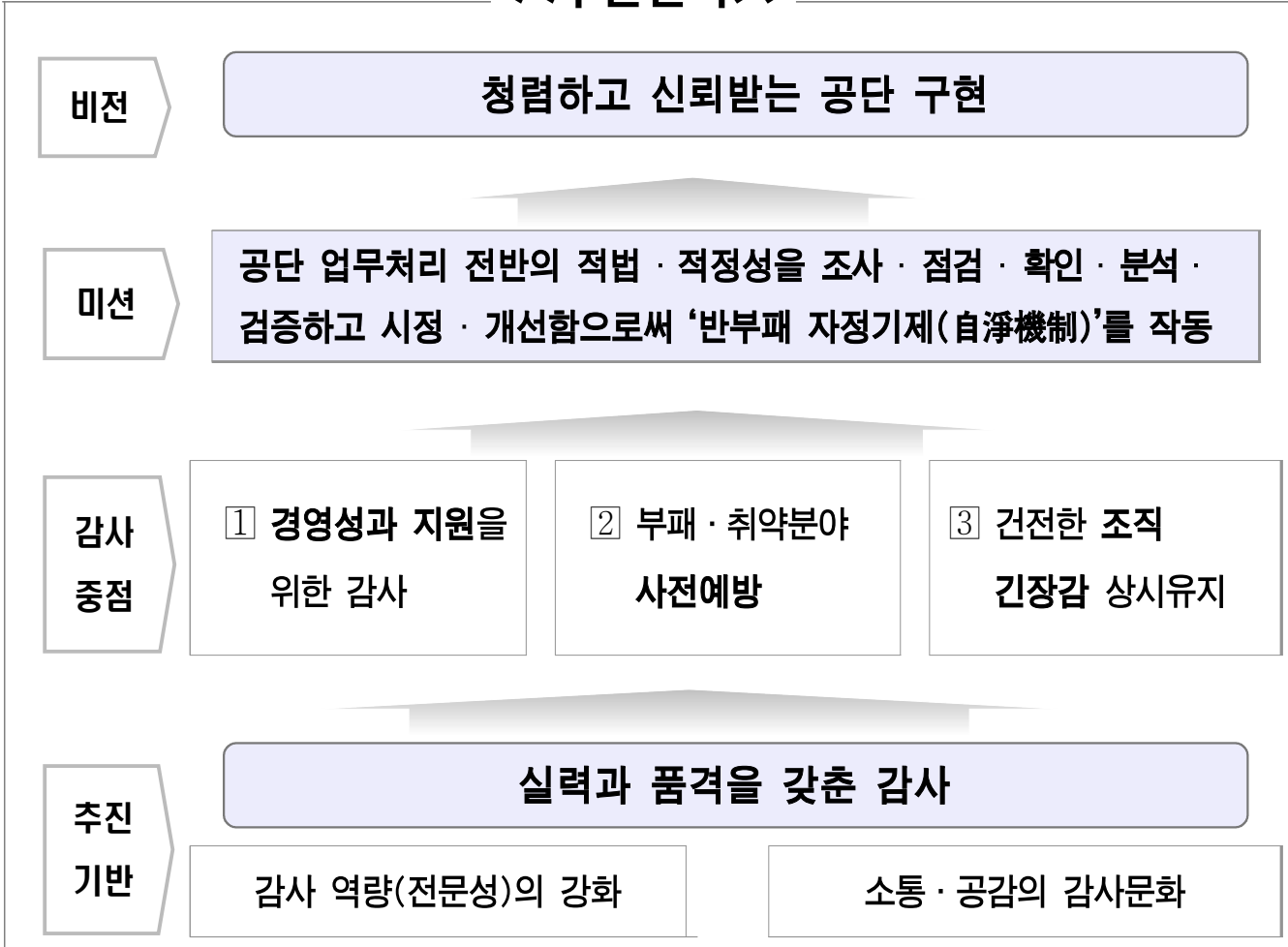
- ✓ 대내외 환경변화에 대응한 리스크 관리자로서 감사의 역할 강화
- ✓ 감사원, 서울시 등 외부감사 및 직무감찰에 대비한 선제적 대응
- ✓ 원칙과 기본질서 준수(Back to the Basic) ⇒ 청렴하고 신뢰받는 공단

2 감사방향 및 추진전략

감사방향

- 공단 업무수행 전반에 대한 리스크 관리자로서
 - 소극행정 근절** 마땅히 해야 할 일을 하지 않을 경우 엄정 조치하되
 - 적극행정 장려** 시민을 위해 능동적으로 일하는 공직 분위기를 조성
 - 현업부서와 상시적인 소통·공감 채널을 구축하여
 - (감사 전) 수감부서 담당자 사전면담 및 적극행정 면책 등 고지
 - (감사 중) 수감부서의 애로사항 및 의견 적극 수렴*공감회의 개최 반영
 - (감사 후) 단순 지적사항보다는 업무개선 대안을 제시하는 컨설팅 감사
- ☞ ‘반부패 자정기제(自淨機制)’의 작동으로 청렴하고 신뢰받는 공단 구현

<<추진전략>>



III. 2017년 감사시행계획

1 경영성과 지원을 위한 감사

1-1. 종합 감사

□ 감사개요

- 전부서 포괄적 감사(comprehensive audit)에서 본부단위 선별적 감사(selective audit)로 전환하여 사업의 다양·복잡화에 대응 ⇒ 선택과 집중
- 주요 비리행위 발견시 동종의 유사업무에 대한 ‘T자형’ 기획감사 및 감사실 팀별 본부단위 책임감사제 도입·운영으로 감사품질 향상 도모

□ 주요내용 1)

시 기	대상부서	내 용
‘17. 5월	【교통사업본부】 주차시설운영처 교통부대시설처 공공자전거운영처	<ul style="list-style-type: none"> • 사업계획 및 운영, 예산의 집행, 시설물 유지 관리 등 업무추진 전반의 적정성 • 주차장 및 교통부대시설 관리전반의 적정성 - 인력운영, 수입금, 민간위탁 관리 등 • 민원처리 및 대내외 지적사항 이행의 적정성 • 신규사업 인수 및 운영정착 과정의 합리성
6월	【시설안전본부】 공사감독1처 공사감독2처 공사감독3처 공동구관리처	<ul style="list-style-type: none"> • 사업계획 등 주요업무처리 전반의 적정성 • 위탁공사감독 업무추진 전반의 적정성 - 설계변경, 준공, 제경비 정산, 하도급 등 • 공사장 안전 및 재난관리 대책의 적정성 • 공사·용역 관련 업무의 적정성 등
9월	【경영전략본부】 기획조정실 인사처 총무처 인재개발원 안전관리처	<ul style="list-style-type: none"> • 조직·정원·규정·인력관리의 합리성 • 예산 편성·집행, 이·전용 관리 등의 적정성 • 계약 및 회계업무 처리 전반의 적정성 • LC-CDP 등 직원교육 체계의 합리성 • 재난안전관리 매뉴얼 및 운영의 적정성

1) 교통사업본부 경영감사팀, 시설안전본부(상수도지원처 제외) 기술감사팀, 경영전략본부 부패방지팀 주관으로 종합감사 시행

1-2. 장충체육관 운영 성과감사

□ 감사개요

- '15.1월 리모델링된 장충체육관 인수 이후 운영성과에 대한 검증과 경제성·능률성·효과성 분석 및 평가를 통하여 향후 발전방안을 제시

【장충체육관 현황】

- 연 혁 : 리모델링 착공('12.5.)→ 공단 위탁방침('14.2.)→ 리모델링 준공 개장 및 공단관리운영('15.1.)
- 시설규모 : 면적 11,399㎡(지상 3층, 지하 2층) 수용인원 4,507명, 주차장 63면
- 경영수지 : '15년 - 116% (수입) 18.1억원 (지출) 15.6억원
'16년 - 148% (수입) 21.8억원 (지출) 14.6억원

□ 주요내용

시 기	대상부서	내 용
'17. 7월	서울월드컵경기장운영처 (장충체육관)	<ul style="list-style-type: none"> • 사업목표 설정 및 운영실적 등에 대한 검증 • 경영수지율, 인력운영, 행사유치 등 적정성 - 사업의 경제성, 능률성, 효과성 분석·검토

1-3. 감사 지적사항 이행실태 점검

□ 감사개요

- 대내외 감사 지적사항에 대한 이행실태를 주기적으로 확인하여 미이행 사항 독촉 및 이행내용의 적정성 등 추적관리로 감사의 실효성을 제고

□ 주요내용

시 기	대상부서	내 용
'17. 6월 12월	전 부 서	<ul style="list-style-type: none"> • 감사결과 처분사항의 집행전말 확인(반기별) • 서류상의 이행실태 뿐만 아니라 실지감사를 통한 이행내용의 적정성 등 추적관리

※ 상반기에는 전년도 자체감사 이행내용 및 고질적 미조치 사항 추적관리에 중점

2 부패·취약분야 사전예방감사

2-1. 일상감사

□ 감사개요

- 중요 방침, 예산집행 등에 앞서 해당 사업추진시의 적법성, 타당성 등을 확인·점검하여 예산낭비, 비리요인, 절차상 하자 개연성 등을 예방

【최근 3개년 일상감사 운영실적】

- 일상감사 건수 : 273건('14) → 469건('15) → 500건('16)
- 감사의견 제시율 : 48%('14) → 61%('15) → 66%('16)
- 재정상 조치 : 133,211천원('14) → 951,637천원('15) → 882,271천원('16)

구 분	일상감사 실적(건수)	감사의견 제시		재정성 조치	
		건수	비율	건수	금액(천원)
2014	273	132	48%	60건	133,211
2015	469	284	61%	84건	951,637
2016	500	331	66%	127건	882,271

□ 주요내용

시 기	대상부서	내 용
'17. 1월 ~12월	전 부 서	<ul style="list-style-type: none"> • 사업추진의 적법성 및 타당성 등 사전 감사 - 계약방법, 절차 등 부적정시 개선방안 제시 등 • 일상감사 이행실태 점검(반기별)

※'17.2월 중 일상감사 업무처리 매뉴얼(대상사업 등) 개정·보완하여 시행

2-2. 민원처리실태 점검

□ 감사개요

- 민원의 처리지연이나 부적정한 대응 여부를 점검하고 반복민원 등에 대한 추적관리 시행으로 민원처리 적정성 및 민원 대응력 향상에 기여

□ 주요내용

시 기	대상부서	내 용
'17. 2월	전 부 서	<ul style="list-style-type: none"> • 민원 적정처리 여부(처리지연, 답변 부적정 등) • 민원의 발생 원인분석 및 개선안 도출 - 반복민원 추적관리, 민원대응 모범사례 발굴 등

2-3. 예산회계분야 운영실태 점검

감사개요

- 예산운영 취약분야인 현장관리소의 소액경비 집행내역을 점검하여 부당처리나 부적정한 업무관행을 개선하여 예산집행의 적정성을 제고

주요내용

시 기	대상부서	내 용
'17. 4월	주차시설운영처 교통부대시설처 청계천관리처 도로시설처	<ul style="list-style-type: none"> • 관련규정 및 지침에 따른 업무처리의 적정성 - 가격산출, 납품, 검수 등 주요절차 준수 여부 • 부적정한 관행 및 위법 부당한 업무처리 여부 등

2-4. 시설물 안전 및 유지관리실태 점검

☞ 안전관리처 협업

감사개요

- 시기별, 테마별로 다중이용시설 및 건설공사 현장의 안전 위해요소를 사전 예방하고 안전관리 매뉴얼의 숙지 및 실제 작동여부 등을 점검

주요내용

시 기	대상부서	내 용
'17. 2월 ~11월	전 부 서	<ul style="list-style-type: none"> • 각 시기별, 테마별 집중점검 및 수시 안전점검 • 시설물 안전 및 관리실태, 매뉴얼 운영실태 등

2-5. 공사감독 상시감사

감사개요

- 공사감독 분야 상시감사 강화로 건설공사 3不(부실, 부조리, 불공정) 및 공사장 안전사고를 예방하여 공사의 품질 및 대내외 공단 신뢰도를 제고

주요내용

시 기	대상부서	내 용
'17. 1월 ~12월	공사감독1·2·3처 자체 발주부서	<ul style="list-style-type: none"> • 공사감독 업무지침 및 매뉴얼 준수 여부 • 설계변경 및 계약금액 조정의 적정성 • 공사장 3不 및 안전사고 예방점검(주,야간) • 시공품질 향상을 위한 감독업무 적정성 등

3 건전한 조직 긴장감 상시유지

3-1. 공직기강 및 행동강령 감사

감사개요

- 공직자로서의 기본적인 복무자세 확립 및 현장의 복지부동, 무사안일, 잔존 부조리 심리 등을 근절하여 조직의 건전한 긴장감을 상시유지

주요내용

시 기	대상부서	내 용
'17. 1월 ~12월	전 부 서	<ul style="list-style-type: none"> • 공직기강 확립을 위한 상시 기강감찰(노출) <ul style="list-style-type: none"> - 출·퇴근 미준수, 무단결근 등 복무위반 - 명절 전후 등 시기별, 테마별 특별점검 - 소극적 업무처리 등 시민불편사항 시정 • 신규 및 취약부서 등에 대한 현장감찰(비노출) <ul style="list-style-type: none"> - 신규사업부서 등의 관행적 근무실태 개선 - 현금취급사업장 등 잔존 부조리심리 근절 - 내부제보 및 민원에 대하여 적극적 대응

※ 『기강감찰반』 운영방향 : 감찰역량 강화, 강력·지속적인 감찰, 부조리 사전차단(교육)

3-2. 외부강의·회의 등 실태 점검

감사개요

- 「청탁금지법」 시행 및 「임직원 행동강령」에 따라 강화된 외부강의·회의 등의 신고의무 이행 및 관련기준에 대한 준수여부 등을 점검

주요내용

시 기	대상부서	내 용
'17. 3월	전 부 서	<ul style="list-style-type: none"> • 외부강의·회의 등 신고의무 이행여부 등 확인 • 외부강의·회의 등 승인 관련기준 준수 여부 등

4 행정 사항

- 쏘부서에 『2017년 감사기본계획』 및 외부감사(서울시) 계획**
통보 ☞ 수감대비 철저

【2017년 공단관련 市감사사항】

구 분	감사사항	수감기관 (공단 소관부서)	비 고
1월	감사결과 이행실태 확인	쏘 기관 (감사실, 전부서)	감사 담당관 안전감사담당관
2월	서울시 운동경기부 실태확인	쏘 기관 (총무처)	감사 담당관
5월	대금 e-바로 시스템 운영실태	쏘 기관 (총무처)	안전감사담당관
9월	시립추모시설 안전관리실태	어르신복지과 서울시설공단 (추모시설운영처)	안전감사담당관
	계약심사제도 운영실태	쏘 기관 (총무처)	안전감사담당관
11월	공동구 안전관리 실태	서울시설공단 (공동구관리처)	안전감사담당관

- 감사사항별 시행계획 ☞ 별도방침 수립**
 - 세부 감사일정은 외부기관 감사수감 및 업무상황 등에 따라 변경·조정
 - ※ 감사계획/시행에 따른 연장·야간근무시 보상(지원) → 야간수당, 보상휴가 등 2)

- 감사 역량(전문성)의 강화 추진 ☞ 별도방침 수립**
 - 감사인 직무교육의 확행, 감사기법 워크숍 및 해외 선진사례 연수 등

※ 이사장 보고필(17.1.24.)

2) 감사계획에 명기된 감사담당자로 감사결과 보고서에 실연장근무내역 등 첨부

2017년 자체감사계획(안)

총괄(시기별) * 총 24회 (종합 3, 특정 12, 재무 1, 성과 1, 복무 7)

월별	구분	감사명	대상부서	비고
1월	복무 기강	설날명절 대비 기강감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	행동강령 이행실태 감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
2월	특정	민원처리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	해빙기 대비 시설물 안전관리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	기술감사팀
3월	복무 기강	시민불편 시설 및 공직기강 감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	외부강의·회의 등 운영실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
4월	복무 기강	행락철(또는 대선대비) 공직기강 확립 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	재무	예산·회계처리 운영실태(현장) 점검	주차시설운영처, 교통부대시설처, 청계천관리처, 도로시설처	경영감사팀
5월	복무 기강	우기철, 풍수해 대비 기강감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	종합	교통사업본부 운영실태 종합감사	주차시설운영처, 교통부대시설처, 공공자전거운영처	경영감사팀
	특정	풍수해 대비 안전 및 유지관리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	기술감사팀
6월	종합	시설안전본부 운영실태 종합감사	공사감독1·2·3처, 공동구관리처	기술감사팀
	특정	감사 지적사항 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
7월	복무 기강	하계휴가철 대비 기강감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	성과	장충체육관 운영 성과감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
8월	특정	일상감사 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
9월	복무 기강	추석명절 대비 기강감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	종합	경영전략본부 운영실태 종합감사	기획조정실, 인사처, 총무처, 인재개발원, 안전관리처	부패방지팀
	특정	시설물 안전 및 유지관리 실태 점검	처·실·원 공단 전부서	기술감사팀
10월	특정	행동강령 이행실태 감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
11월	특정	동절기 대비 시설물 안전관리 실태 점검	처·실·원 공단 전부서	기술감사팀
12월	복무 기강	동절기 및 연말연시 기강감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	감사 지적사항 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	일상감사 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀

※ 연중 상시감사 : 일상감사(부패방지팀, 경영감사팀, 기술감사팀) 공사감독 상시감사(기술감사팀)

□ 감사유형별

감사유형	감 사 명	대 상 부 서	비 고		
경영성과 지 원	종합감사				
	1. 교통사업본부 운영실태	주차시설운영처, 교통부대시설처, 공공자전거운영처	5월		
	2. 시설안전본부 운영실태	공사감독1·2·3처, 공동구관리처	6월		
	3. 경영전략본부 운영실태	기획조정실, 인사처, 총무처, 인재개발원, 안전관리처	9월		
	장충체육관 운영 성과감사	서울월드컵경기장운영처	7월		
	감사 지적사항 이행실태 점검(반기)	처·실·원 공단 전부서	6,12월		
부 패 · 취 약 분 야	예 방 감 사	일상감사(상시)	처·실·원 공단 전부서	1~12월	
		일상감사 이행실태 점검(반기)	처·실·원 공단 전부서	8,12월	
		민원처리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	2월	
		예산·회계처리 운영실태(현장) 점검	주차시설운영처, 교통부대시설처, 청계천관리처, 도로시설처	4월	
		공사감독 상시감사(연중)	공사감독1·2·3처	1~12월	
	사 전 예 방	시 민 안 전	해빙기 대비 시설물 안전관리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	2월
			풍수해 대비 안전 및 유지관리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	5월
			시설물 안전 및 유지관리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	9월
			동절기 대비 안전 및 유지관리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	11월
	원 칙 과 기 본 질 서		복무기강 감사(시기별 7회)	처·실·원 공단 전부서	1, 3, 4, 5, 7, 9, 12월
		행동강령 이행실태 감사(2회)	처·실·원 공단 전부서	1, 10월	
		외부강의·회의 등 실태 점검	처·실·원 공단 전부서	3월	