

문서번호	감사실-385
보존기간	준영구
결재일자	2018.01.22.
공개여부	공개
방침번호	

★팀장	감사실장	상임감사		
협 조	팀장			
	팀장			

2018년 감사기본계획

2018. 1.

2018년 감사기본계획

I 2017년 자체감사 실적

자체감사 : 총 69회 *행정상 조치 1,101건, 재정상 조치 1,259백만원

구 분	감사실시							감사결과				
	계	종합	특정	재무	성과	복무	기타	행정상	재정상 (백만원)	신분상	개선	모범
'15년	26회 (594일)	1회 (23일)	3회 (62일)	-	-	7회 (215일)	15회 (204일)	617건	1,268	119명	48건	8건
'16년	48회 (605일)	-	11회 (122일)	-	-	7회 (139일)	30회 (344일)	824건	892	170명	14건	9건
'17년	69회 (662일)	3회 (33일)	10회 (105일)	1회 (7일)	1회 (16일)	9회 (156일)	45회 (345일)	1,101건	1,259	159명	19건	21건
※외부감사 : 7회(85일)								23건	103백만원	22명	-	-

신분상 조치 : 총 159명 *징계 23명(중징계 4, 경징계 19), 주의·경고 136명

구 분	계	징 계							경 고	주 의	
		소 계	중징계				경징계				
			파면	해임	강등	정직	감봉	견책			
'15년	119명	15	-	1	-	2	2	10	48(불문7)	56	
'16년	170명	34	-	3	-	3	10	18	75(불문2)	61	
'17년	159명	23	-	-	-	4	6	13	51	85	
※외부감사		22명	3	-	-	-	2	-	1	8	11

<<평 가>>

【감사실적】 감사횟수, 지정·개선조치 등 감사의 성과 증가 및 신상필벌 강화

- 행정상 1,101건(전년대비 34%↑) 재정상 1,259백만원(전년대비 41%↑) 모범 21건(전년대비 133%↑)

【잘 된 점】 종합감사, 감사결과 이행관리 확행 등을 통한 관행적 업무행태 타파

- 본부별 종합감사(3회) 성과감사(1회) 재무감사(1회) 등 사업의 복잡·다양화에 대응
- 감사 지적사항 조치(완료) 이후 실제 이행여부에 대한 추적관리 → 감사의 실효성 제고

【미흡한점】 조직 및 구성원의 다양화로 기강해이 사례, 상하·동료간 갈등요소 존재

Ⅱ 2018년 감사방향 및 추진전략

1 감사환경

외 부 요 인

- 「청탁금지법」 및 새정부 출범 이후 공공부문에 대한 기대수준 상향
 - “적폐청산”의 흐름 속 “공공부문 채용비리” “市 뇌물수수 사건” 등 여파
 - 공직사회 전반의 잘못된 관행, 부조리에 대하여 강력·지속적 사정
- 감사원, 행안부, 권익위, 서울시, 언론, 시민단체 등 전방위 24시간 비리감시
 - 검·경 등에서는 금품수수, 성범죄, 음주운전 등 반사회적 범죄 수사 강화
 - 시민사회의 기대수준에 부합되는 공직기강의 확립 및 반부패 노력 필요

내 부 요 인

- 지속적인 반부패 청렴활동으로 권익위 청렴도 평가결과(4→2등급) 상승
 - 반면, 사업의 외연 확대 및 구성원 다양화로 조직내 ‘가치충돌’ 현상
 - ‘직원 사명’ 실천 및 부패 리스크 사전예방을 위한 감사의 패러다임 전환 요구



시사점 및 과제

- ✓ 대내외 환경변화에 대응한 경영 리스크 관리자로서 감사의 역할 강화
- ✓ 외부기관(감사원, 권익위, 서울시 등) 감사 및 직무감찰 등 선제적 대응
- ✓ 경영개선 및 성과지원, 사전예방적 안전감사, 지속적 공직기강 확립을 위한 감사인의 역량(전문성, 윤리 등) 제고로 “청렴하고 신뢰받는 공단” 구현

2 감사방향 및 추진전략

감사방향

☞ 직원 사명과 연계하여 부패규제·처벌 + 배려·존중, 소통·협력 지향

○ 공단 사업운영에 대한 리스크 관리자로서

(감사 전) 소관부서 담당자 사전면담, 적극행정 면책 고지 등 배려와 존중

(감사 중) 수감부서 담당자 의견수렴 및 애로사항 청취 등 소통과 협력

(감사 후) 단순 지적보다는 대안을 마련·제시하는 컨설팅 감사에 중점

○ 현업 수감부서와 소통·공감하는 감사활동으로

(소극행정 근절) 시민의 안전과 신뢰를 저해하는 업무처리는 엄정 조치하고

(적극행정 장려) 직무에서 책임과 정성으로 적극적으로 일하는 분위기를 조성

☞ 작은 비리의 위험부터 사전차단·예방하여 청렴하고 신뢰받는 공단 구현

추진전략

비전

청렴하고 신뢰받는 공단 구현

미션

사업운영 및 업무처리 전반의 적법·적정성을 조사·점검·확인·분석하고 스스로 시정·개선함으로써 비리 위험으로부터 조직을 보호

감사
중점

경영개선 및
성과지원감사

취약분야 및
사전 예방적
안전감사

지속적·일관된
공직기강 확립

추진
기반

실력과 품격을 갖춘 감사

감사 역량(전문성) 강화

배려·존중, 소통·협력

Ⅲ 2018년 감사 시행계획

1 경영개선 및 성과지원 감사

1-1 본부별 종합감사

□ 감사개요

- 본부별 사업운영 전반에 대한 주기적(3년) 종합감사로 감사의 시각지대 해소 및 비효율적 업무처리 관행을 시정하여 경영개선 및 성과를 지원
- 사업구조의 다양·복잡화 대응 및 비위행위 발견시 동종 유사업무에 대한 'T자형'(spot)감사로 부패·비리 취약행위를 원천적으로 차단 1)

'17년 종합감사 실적

- 감사대상 : 3개본부(교통사업본부, 시설안전본부, 경영전략본부)
- 지적사항 : 총 166건

구 분	감사기간	지적사항						신분상 조치(명)	재정상 조치(천원)
		계	모범	시정	주의	개선	기타		
교통사업본부	'17.5.17.~5.31.(11일)	55	3	16	21	1	14	18	2,668
시설안전본부	'17.6.15.~6.30.(12일)	44	4	11	22	3	4	20	26,705
경영전략본부	'17.9.11.~9.22.(10일)	67	2	10	29	3	23	12	4,409
합 계		166	9	37	72	7	41	50	33,782

□ 주요내용

시 기	대상부서	내 용
'18. 4월	【문화체육본부】 서울월드컵경기장운영처 돔경기장운영처 서울어린이대공원 청계천관리처	• 조직 및 인력, 사업계획 및 예산집행의 적정성 • 행사운영, 대관 및 수익시설 운영의 적정성 • 민원처리, 대내외 지적사항 등 이행 적정성 • 시설물 유지관리 및 공사·용역의 적정성 등 - 안전관리, 설계변경 및 준공, 제경비 정산 등
6월	【도로관리본부】 도로관리처 도로시설처 도로환경처 교통정보처	• 조직 및 인력, 사업계획 및 예산집행의 적정성 • 전용도로 시설물 유지관리 및 하자관리 실태 • 전용도로 안전 및 각종 사고대응 체계 운영실태 • 자동차전용도로 유지관리 등 운영전반의 적정성 - 공사·용역, 환경관리, 재해대책, 교통정보제공 등

1) 노사협의회 의결('17.11.24.) 및 「인사규정」 제50조(징계사유의 시효) 개정(예정)에 따라 종합감사의 순기를 2년→3년으로 조정하고, 향후 복지경제본부 및 교통사업본부('19년)→경영전략본부 및 시설안전본부('20년)→문화체육본부 및 도로관리본부('21년) 순으로 시행

1-2 회계결산 및 예산운영실태 점검

□ 감사개요

- 회계 결산 및 예산편성·집행 등에 대한 종합적 분석·검증을 통해 예산 운영상 잘못된 관행을 시정·개선하여 재무적 자원 활용의 건전성을 제고

□ 주요내용

시 기	대상부서	내 용
'18. 4월	총 무 처 기획조정실	<ul style="list-style-type: none"> • 회계결산 업무처리 전반의 적정성 <ul style="list-style-type: none"> - 주요 결산항목 회계처리 및 자산·부채평가 - 물품중복·누락여부, 지출 및 계약의 적정성 등 • 예산의 편성·집행, 이·전용, 명시·사고이월, 예비비 편성·집행 등 예산운영전반의 적정성

1-3 일상감사

□ 감사개요

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

일상감사 실적(최근 3개년)

- 일상감사 건수 : 469건('15년) → 500건('16년) → 530건('17년)
- 감사의견 제시율 : 61%('15년) → 66%('16년) → 68%('17년)
- 감액조치 : 951,637천원('15년) → 864,060천원('16년) → 1,212,593천원('17년)

구 분	일상감사 실적(건수)	감사의견제시		감액조치	
		건수	비율	건수	금액(천원)
2015	469	284	61%	84건	951,637
2016	500	331	66%	127건	864,060
2017	530	363	68%	131건	1,212,593

□ 주요내용

시 기	대상부서	내 용
'18. 1월 ~12월	전 부 서	<ul style="list-style-type: none"> • 사업추진의 적법성 및 타당성 등 사전 감사 <ul style="list-style-type: none"> - 계약방법, 절차 등 부적정시 개선방안 제시 등 • 감사의 실효성 확보를 위한 이행실태 점검

※ '18. 2월 중 일상감사 업무처리 매뉴얼(대상사업 등) 개정·보완

2 취약분야 및 사전예방적 안전감사

2-1 민원처리실태 점검

감사개요

- 민원 처리지연, 부적정한 답변 등 민원처리의 적정성을 확인하고 고질적(반복) 민원의 원인분석 및 개선안을 도출하여 민원서비스 제고에 기여

주요내용

시 기	대상부서	내 용
'18. 3월	전 부 서	• 민원의 적정처리 여부(처리지연, 답변 부적정 등) • 고질적(반복)민원의 발생 원인분석 및 개선안 도출

2-2 감사 지적사항 이행실태 점검

감사개요

- 대내외 감사 지적사항을 주기적 확인 및 조치내용의 적정성을 확인하고 조치(완료) 이후 실제 이행여부 등을 추적관리하여 감사의 실효성을 제고

주요내용

시 기	대상부서	내 용
'18. 6월 12월	전 부 서	• 대내외 감사 처분요구사항에 대한 조치내용의 적정성 • 감사 지적사항 조치(완료) 이후 실제 이행여부 추적관리

2-3 시설물 안전 및 유지관리실태 점검 * 안전관리처 협업

감사개요

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

주요내용

시 기	대상부서	내 용
'18. 2월 ~11월	전 부 서	• 각 시기별 시설물 안전 및 유지관리실태 테마점검 • 시민의 시각에서 바라보는 점검으로 안전공감대 형성

2-4 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
'18. 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 지속적·일관된 공직기강 확립

3-1 공직기강 및 행동강령 감사

□ 감사개요

- 공직자의 기본자세 위반, 현장의 잔존 부조리 등을 척결하고 복지부동, 무사안일 행위에 대하여 엄정 처벌하여 조직의 건전한 긴장감을 유지

□ 주요내용

시 기	대상부서	내 용
'18. 2월 ~12월	전 부 서	<ul style="list-style-type: none"> • 엄정한 공직기강 확립을 위한 상시감찰 <ul style="list-style-type: none"> - 출퇴근 등 기본적 복무사항 준수여부 점검 - 명절 등 시기별로 「행동강령」 준수사항 확인 - 시민불편 및 민원을 유발하는 소극행정 타파 • 현장 취약부서에 대한 비노출 암행감찰 <ul style="list-style-type: none"> - 현장의 잔존 부조리, 관행적 근무행태 시정 - 내부제보, 특이동향 포착시 집중 감찰(비노출) - 금품수수, 음주운전 등 반사회적 행위 엄벌

※ 필요시 타기관과의 교차(합동) 감사(감찰) 등 실시

3-2

외부강의등 신고 이행실태 점검

□ 감사개요

- 「청탁금지법」 및 「임직원 행동강령」 으로 강화된 외부강의등 신고절차, 대가기준 준수여부 등에 대한 지속적 점검으로 외부감사 지적을 사전예방

'17년 외부강의등 신고 이행실태 점검결과

- 신고매뉴얼 제정 및 IT 신고시스템 개발 운영 : '17. 5. 1.
- 신고건수 : 20건('15년) → 81건('16년) → 154건('17년)
- 지적사항 : (1차) '17. 3. 13. ~ 3. 21. (2차) '17. 9. 6. ~ 9. 15. 2)

행정상 조치				재정상 조치		신분상 조치			
계	시정	주의	통보	계	반환	계	징계	경고	주의
14건	2	8	4	1건	1 (95천원)	6명	1	2	3

□ 주요내용

시 기	대상부서	내 용
'18. 8월	전 부 서	<ul style="list-style-type: none"> • 외부강의·회의 등 신고의무(승인) 이행여부 등 점검 • 대가기준 준수, 참석 횟수 및 복무처리의 적정성 등

IV 행정사항

- 전부서에 본방침 및 市 『2018년 감사계획』 3)통보 ☞ 수감대비 철저

- 감사사항별 세부계획은 해당시기 별도로 수립·시행

- 감사사항 및 일정은 외부기관 감사수감 및 업무상황에 따라 변경·조정
- 종합감사는 팀별 책임감사(총괄)로 진행하되, 특별한 사정이 없는한 감사실 전원 편성 ⇒ 감사인별 전문분야 활용으로 감사 품질향상 도모
- 감사환경의 변화에 대응한 감사인의 역량(전문성, 윤리) 강화방안 추진

* 감사계획/시행에 의한 연장·야간·휴일근무시 보상(지원) → 보상휴가, 야간수당(예산범위내) 등

※이사장 보고필('18. 1. 17.)

- 『공직기강 및 행동강령 점검』 및 상시 모니터링을 통해 적출된 사항 포함
- 市감사담당관-931호('18.1.17.) 『2018년도 서울시 연간 감사계획 통보』

월 별	유형	감 사 명	대 상 기 관	비 고
1~2월	특정	감사결과 이행실태 확인	숏기관	감사1팀
4월	특정	공동구 안전관리 실태	서울시설공단(시설안전본부)	안전감사팀
5월	복무	선거철 공직기강 점검	숏기관	감사1팀
8~9월	특정	민간위탁(건강가정지원센터, 서울글로벌센터) 운영 및 관리·감독 실태	외국인더문화담당관, 서울글로벌센터	감사1팀

2018년 자체감사계획(안)

총괄 * 총 20회(종합 2, 특정 11, 재무 1, 복무 6)

월별	구분	감사명	대상부서	비고
1월	특정	일상감사 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
2월	복무	설날명절 대비 공직기강 및 행동강령 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	해빙기 대비 시설물 안전관리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	기술감사팀
3월	특정	2017년 민원처리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	복무	봄철행사 대비 공직기강 및 행동강령 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
4월	종합	문화체육본부 운영실태 종합감사	월드컵경기장, 돔경기장, 어린이대공원, 청계천	경영감사팀
	재무	회계결산 및 예산운영실태 특별점검	총무처, 기획조정실	부패방지팀
5월	특정	상반기 행동강령 이행실태 특별점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	복무	지방선거 대비 공직기강 및 행동강령 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	풍수해 대비 안전 및 유지관리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	기술감사팀
6월	종합	도로관리본부 운영실태 종합감사	도로관리처, 도로시설처, 도로환경처, 교통정보처	기술감사팀
	특정	상반기 감사 지적사항 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
7월	복무	휴가철 대비 공직기강 및 행동강령 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
8월	특정	외부강의등 신고 이행실태 특별점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
9월	복무	추석명절 대비 공직기강 및 행동강령 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	시설물 안전 및 유지관리 실태 점검	처·실·원 공단 전부서	기술감사팀
10월	특정	하반기 행동강령 이행실태 특별점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
11월	특정	동절기 대비 시설물 안전관리 실태 점검	처·실·원 공단 전부서	기술감사팀
12월	복무	연말연시 대비 공직기강 및 행동강령 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	하반기 감사 지적사항 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀

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

□ 감사 유형별

감사유형	감 사 명	대 상 부 서	비 고
경영개선 및 성과지원	종합감사 1. 문화체육본부 운영실태	월드컵경기장, 돔경기장, 어린이대공원, 청계천	4월
	2. 도로관리본부 운영실태	도로관리처, 도로시설처, 도로환경처, 교통정보처	6월
	회계결산 및 예산운영실태 특별점검	총무처, 기획조정실	4월
	일상감사	처·실·원 공단 전부서	1~12월
	일상감사 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	1월
공직기강	공직기강 및 행동강령 점검(시기별 6회)	처·실·원 공단 전부서	2, 3, 5, 7, 9, 12월
	행동강령 이행실태 특별점검(반기별 2회)	처·실·원 공단 전부서	5, 10월
	외부강의등 신고 이행실태 특별점검	처·실·원 공단 전부서	8월
취약분야	민원처리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	3월
	감사 지적사항 이행실태 점검(반기별 2회)	처·실·원 공단 전부서	6, 12월
	공사감독 상시감사	공사감독1·2·3처	1~12월
안전분야	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