

문서번호	감사실-347
보존기간	준영구
결재일자	2016.01.19.
공개여부	공개
방침번호	

★팀장	감사실장	감사직무대행		
협 조	팀장		팀장	

2016년 감사기본계획

2016.

목 차

I. 2015년 감사실적 및 평가	1
II. 2016년 감사목표 및 전략	2
1. 감사환경	2
2. 감사방향 및 추진전략	3
III. 2016년 감사시행계획	4
1. 경영성과 지원을 위한 감사	4
1-1. 정기종합감사	4
1-2. 소극적 업무처리 및 시민불편 유발행위 특별감사	4
1-3. 일상감사	5
2. 취약분야 등 감사·조사·점검	6
2-1. 공직기강 및 행동강령 감사	6
2-2. 시설물 안전 및 유지관리실태 점검	6
2-3. 민원처리 실태 점검	6
2-4. 외부강의·회의 등 실태 점검	7
2-5. 공사감독 상시감사(확대시행)	7
3. 감사 전문성 강화	8
【별 첨】 2016년 자체감사계획(안)	

I. 2015년 감사실적 및 평가

<<2015년도 감사활동>>

【감사실적】 종합·특정·기강감사 등 총 26회의 자체감사 시행

- 행정상조치 시정·주의 617건 / 개선 48건 등
- 신분상조치 징계 15명 / 경고·주의 106명 등

【잘된 점】 일상감사, 공사감독 상시감사 등 예방감사 활동 강화

- 재정상조치 추징, 환수, 감액 등 1,268백만원

【미흡한 점】 외부에 의한 금품수수 비리사건 발생으로 기관 신뢰도 하락

자체감사 실적

구 분	감사실시					감사결과				
	계	종합	특정	기강	기타	행정상	재정상 (백만원)	신분상	개선	모범
2013	20회 (200일)	1회 (21일)	1회 (11일)	6회 (63일)	12회 (105일)	517건	162	155명	23건	7건
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	121명	48건	8건
※ 외부감사 : 10회(117일)						59건	72백만원	91명	9건	1건

신분상 조치내역

구 분	계	징 계							경 고	주 의
		소 계	중징계				경징계			
			파면	해임	강등	정직	감봉	견책		
2013	155	7	-	-	-	-	2	5	95(불문2)	53
2014	139	11	-	1	-	3	3	4	69	59
2015	121	15	-	1	-	2	2	10	49(불문7)	57
※외부감사	91	5	1	-	-	-	-	4	42(불문3)	44

II. 2016년 감사목표 및 전략

1

감사환경

외부요인

- 공직사회의 고질적 문제점에 대한 정부 및 시민사회의 개혁 요구 확산
 - 정부는 국정운영기조로 사회전반의 부정부패에 선제적 대응 천명
 - 경찰 등 수사기관에서 직무관련 금품수수 등 공공기관 사정활동 주력
 - 『부정청탁 및 금품 등 수수금지에 관한법』 *일명 '김영란법' 시행('16.9.28)
- 지방공기업에 대하여는 고강도의 혁신 드라이브 및 직무감찰 시행
 - 행자부 『지방공기업 종합혁신방안』 추진 및 감사원 직무감찰 강화
 - 서울시 비리 무관용 *일명 '박원순법' 확행 및 시장직속의 감사위원회 출범('15.7)

내부요인

- 채용·금품 비리사건 연속으로 실추된 기관 신뢰도 회복 시급
 - 부패사건 영향으로 권익위 청렴도 측정 2년 연속 '4등급' 하락
- CEO 변동 및 신규사업 인수 등 외연확대로 부패 리스크 증대 개연성

시사점 및 과제

- ✓ 대내외 환경변화에 대응한 리스크 관리자로서의 감사 역할 정립
- ✓ 감사원, 서울시 등 외부감사 및 직무감찰에 대비한 선제적 대응
- ✓ 원칙과 기본질서의 준수로 부패 Zero 실현 ⇒ 시민의 신뢰회복

2

감사방향 및 추진전략

감사방향

- 공단 업무처리 전반에 대한 조사·점검·확인·분석·검증으로
(감사 전) 적극행정 면책제도 고지
(감사 중) 수감부서의 애로사항 청취 및 의견 수렴
(감사 후) 단순 지적보다는 대안을 제시하는 컨설팅 감사
- 수감부서와 소통·공감·배려하는 감사활동으로
 - ▷ 해야 할 일을 하지 않는 것에 대하여 엄정 조치하되
 - ▷ 적극적 업무처리는 장려하여 일하는 분위기를 조성하는 감사
- 부패 Zero 실현을 통한 시민의 신뢰회복에 기여하는 감사

<< 추진전략 >>

비전

부패 Zero 실현을 통한 시민의 신뢰회복

미션

공단 업무처리 전반에 대한 적법·적정성을 조사·점검·확인·분석·검증하여 시정·개선요구함으로써 조직의 건전성 및 경영 투명성 제고

감사
중점

① 경영성과 지원을 위한 감사

- ✓ 소극적 업무처리 및 시민불편 유발 등 잘못된 관행의 고리 적출
- ✓ 문제가 발생된 이후 착수하는 사후 처리 감사보다는 사전 예방을 위한 컨설팅감사 지향

② 취약분야 등 감사·조사·점검

- ✓ 시민의 안전을 저해하는 현장 곳곳의 위해 요소를 사전예방
- ✓ 취약시기, 취약분야에 대한 집중점검·감찰로 부패·비리의 요소를 원천 차단하는 감사

추진
기반

실력과 품격을 갖춘 감사

감사 전문성(역량) 강화

소통·공감·배려의 문화

III. 2016년 감사시행계획

1 경영성과 지원을 위한 감사

1-1. 정기 종합 감사

감사목표

- 행정절차, 관련규정 등에 따른 비위취약군(Red Zone)의 위법·부당사항을 적출·개선하여 업무처리의 적정성 및 투명성 제고
- 불합리한 제도와 관행을 찾아내 대안 제시 및 창의적인 개선 유도

추진방안

시 기	대상부서	내 용
'16. 9월	전부서	<ul style="list-style-type: none"> • 예산집행, 계약, 공사 등 비위취약분야에 대한 점검 • 소극적 업무처리 및 시민불편 유발행위 개선안 도출

※ 외부기관(감사원, 서울시) 종합감사 수감시는 생략
 ☞ 『소극적 업무처리 및 시민불편 유발행위 특별감사』 계획과 연계

1-2. 소극적 업무처리 및 시민불편 유발행위 특별감사

감사목표

- 해야 할 일을 하지 않거나 할 수 있는 일을 하지 않아 발생하는 업무 비효율 및 시민의 합리적인 건의와 불편사항 등 “걸림돌” 근절
 - 감사원의 『무사안일 판단유형 기준』을 공단에 맞게 적용하여 시행
- 무사안일·소극적 업무처리에 대하여 엄정 처리하되 성실·적극적 업무처리는 장려하여 문제해결을 위하여 열심히 일하는 직원 보호

추진방안

시 기	대상부서	내 용
'16. 5월	전부서	<ul style="list-style-type: none"> • 소극적 업무처리 유형분석 및 판단기준 설정 • 무사안일 엄정처리, 적극행정 보호로 신상필벌 확립

※ 『정기종합감사』 생략시 기간 조정(2016. 5~9월)

1-3. 일상감사

일상감사 실적(2013~2015)

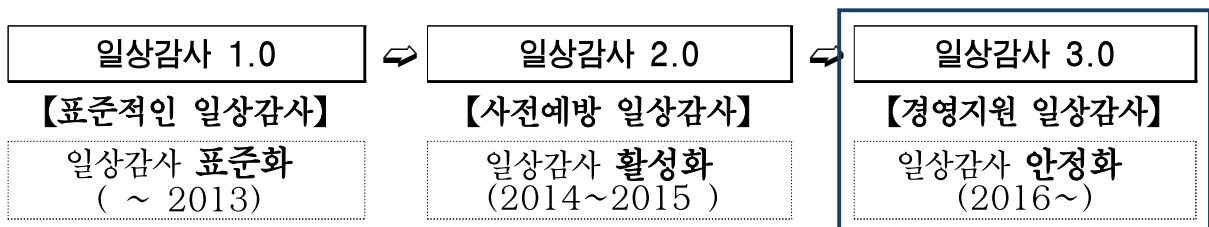
- 일상감사 건수 : 144건('13)→ 273건('14)→ 469건('15)
- 감사의견 제시율 : 25%('13)→48%('14)→61%('15)
- 감액조치 : 338만원('13)→1억3,321만원('14)→ 9억5,163만원('15)

구 분	일상감사 실적(건수)	감사의견제시		감액조치	
		건수	비율	건수	금액(천원)
2013	144	36	25%	7건	3,880
2014	273	132	48%	60건	133,211
2015	469	284	61%	84건	951,637

☞ 사전 예방감사(컨설팅)로서의 일상감사 제도 정착(성과)

□ 감사목표

- 예산낭비, 비리요인, 절차상 하자를 사전 예방하는 컨설팅 감사
- 사업집행 전 문제점을 도출하여 해결방안을 공동모색하는 소통감사



□ 추진방안

- 일상감사 매뉴얼 개정·보완
 - 일상감사 대상여부 판단에 혼선이 없도록 명확한 지침 마련
 - ※ 재정균형집행 기간 중 일상감사 면제한도 조정 등 포함
 - 감사의견서, 체크리스트 등 실무매뉴얼 보완으로 감사품질 향상
- 일상감사 사후관리 강화
 - 일상감사 중 공유 필요사항은 해당부서를 넘어 전부서에 전파
 - 일상감사 이행실태 특별점검(반기별)을 통하여 실행력 제고

2

취약분야 등 감사·조사·점검

2-1. 공직기강 및 행동강령 감사

□ 중점사항

- 상시 기강감찰 실시로 기본과 원칙이 준수되는 공직풍토 조성
- 명절 전후 등 취약시기, 취약분야 테마점검으로 내부통제 강화

시 기	대상부서	내 용
'16.1~12월	전부서	<ul style="list-style-type: none"> • 본사 및 현업 전부서 노출·비노출 병행 • 시민접점부서 및 취약현장 부조리 예방 등

2-2. 시설물 안전 및 유지관리실태 점검

* 안전관리처 협업

□ 중점사항

- 행사장 등 주요 다중이용시설 및 건설공사 현장의 안전위해요소 예방
- 안전관리 매뉴얼 숙지여부 및 단계별 매뉴얼 현장 작동실태 여부 점검

시 기	대상부서	내 용
'16.1~12월	전부서	<ul style="list-style-type: none"> • 각 시기별, 테마별 집중점검 및 수시 안전점검 • 시설물 안전 및 근무실태, 매뉴얼 운영실태 등

2-3. 민원처리실태 점검

□ 중점사항

- 각종 민원 중 시민의 합리적인 건의 및 불편사항 조치 처리실태 분석
- 소극적 업무처리 및 시민불편 유발행위 특별감사와 연계하여 개선안 도출

시 기	대상부서	내 용
'16. 3월	전 부서	<ul style="list-style-type: none"> • 시민 접점부서에서 발생한 주요민원 원인 분석 • 합리적 건의 및 시민 불편사항 처리 적정성 등

2-4. 외부강의·회의 등 실태 점검

- 『임직원 행동강령』에 의한 외부강의·회의 등 사전신고 이행여부 확인
- 외부강의·회의 관련 기준 준수여부 등 공직자로서의 윤리의식 점검

시 기	대상부서	내 용
'16.4월	전부서	<ul style="list-style-type: none"> • 외부강의·회의 등 사전신고 및 여비 중복지급 여부 • 외부강의·회의 등 관련 기준 초과시 승인 여부 등

2-5. 공사감독 상시감사(확대시행)

상시감사 실적(2015년)

- 적출사항 : 89건(설계변경 관련 52, 품질관리 34, 관련규정 3)

감사건수	설계변경 부적정				품질관리 소홀	규정 미준수
	소계	제경비	수량	단가		
89건 (100%)	52건 (58%)	14건 (16%)	19건 (21%)	19건 (21%)	34건 (38%)	3건 (4%)

- 재정상 조치(환수 및 감액요구) : 270백만원

☞ 상시적 예방감사 결과 지적건수 감소, 공사비 절감 등 성과

□ 중점사항

- 착공에서 준공까지 예방적 상시감사로 감사 반복지적사항 최소화
- 공사서류, 품질 및 안전관리 뿐만 아니라 하도급분야, 공사매뉴얼 절차 이행여부 등 확대시행

시 기	대상부서	내 용
'16.1~12월	공사감독 1,2,3처	<ul style="list-style-type: none"> • 공사감독업무 위·수탁 협약서 및 지방자치단체 공사계약 일반조건 등 감독업무지침 준수 여부 • 설계변경 및 계약금액 조정의 적정 여부 • 부조리 예방을 위한 하도급 적정성 여부 등

✓ 제반 감사일정은 외부감사 및 기간별 업무상황에 따라 변경 가능

3

감사 전문성 강화

감사직무 전문교육 실시

- 감사실 전직원 대상 연차·직급별 외부교육 시행(감사교육원, 청렴연수원 등)
- 감사인 전문자격 취득 지원(회계, IT감사 등)

※ 2015년 ICA(Internal Control Accountability · 내부통제평가사) 1명 취득

자체감사 실무교육 확행

- CD-LCP와 연계된 감사직무 교육과정 운영 *인재개발원 협업
- 감사실 전임직원 단기간 직무몰입을 위한 집중교육(OJT) 시행
- 감사기법 향상을 위한 워크숍, 학습조직(CoP) 운영 활성화 등

감사 수감부서 교육 강화

- 『대내외 감사지적사례집』 제작·배포 → 올바른 업무처리 가이드라인 제공
- 비위취약분야(Red-zone) 현장 순회교육 ← 『감사지적사례집』 활용

감사기관간의 교류 및 협력

- 타기관 방문 우수사례 벤치마킹 및 교차감사 등 적극적인 교류 추진
※ 2015년 정기종합감사시 외부기관(SH공사 전산전문가 파견) 교차감사 시행
- 첨단 감사기법 및 우수기관 사례 수집·접목으로 감사 인프라 고도화

감사의 독립성 강화(제도정비)

- 『공공감사에 관한 법령』 및 서울시, 타기관 사례 등을 검토하여 자체감사기구의 독립성 강화 장치 마련
- 감사규정 개정(감사의 재심요구권, 감사인의 신분보장 강화 등)

※ 2016.1.18. 이사장 직무대행 보고필

【별 첨】

2016년 자체감사계획(안)

□ 2016. 유형별 감사일정

감사유형	감 사 명	대 상 부 서	비 고
경영성과 지 원	정기종합감사	처·실·원 공단 전부서	9월
	소극적 업무처리 및 시민불편 유발 행위 특별감사	처·실·원 공단 전부서	5월
	일상감사(상시)	처·실·원 공단 전부서	1~12월
	일상감사 이행실태 점검(반기)	처·실·원 공단 전부서	6, 12월
	감사 지적사항 이행실태 점검(반기)	처·실·원 공단 전부서	7, 12월
취약분야	민원처리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	3월
	외부강의· 회의 등 실태 점검	처·실·원 공단 전부서	4월
	추석명절 대비 임금체불실태 점검	도로관리, 도로시설, 공사감독1,2,3처	9월
	공사감독 상시감사(연중)	공사감독1,2,3처	1~12월
공직기강	시기별 기강감사(6회)	처·실·원 공단 전부서	1, 3, 5, 7, 8, 12월
	행동강령 이행실태 감사(2회)	처·실·원 공단 전부서	2, 10월
시민안전	동절기 공사현장 안전관리실태 점검	공사감독1,2,3처	1월
	해빙기 대비 시설물 안전관리실태 점검	도로관리, 도로시설, 도로환경, 공동구관리처	2월
	시설물 안전 및 유지관리실태 점검(2회)	월드컵경기장, 돔경기장운영처, 추모시설, 청계천, 상가운영처	4, 11월
	풍수해 대비 안전 및 유지관리실태 감사	교통시설, 도로관리, 도로시설, 도로환경, 공사감독 1,2,3처	7월

□ 2016. 월별 감사일정

총 22회(종합감사 1, 특정감사 15, 기강감사 6)

(감사실)

월별	구분	감사명	대상부서	비고
1월	기강	설날명절 대비 기강감사	처·실·원 공단 전부서	부패방지팀
	특정	동절기 공사현장 안전관리실태 점검	공사감독1,2,3처	기술감사팀
2월	특정	행동강령 이행실태 감사	처·실·원 공단 전부서	부패방지팀
	특정	해빙기 대비 시설물 안전관리실태 점검	도로관리, 도로시설, 도로환경, 공동구관리처	기술감사팀
3월	기강	시민불편 시설 및 공직기강 감사	처·실·원 공단 전부서	부패방지팀
	특정	민원처리실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
4월	특정	외부강의·회의 등 실태 점검	처·실·원 공단 전부서	부패방지팀
	특정	시설물 안전 및 유지관리실태 점검	월드컵경기장, 돛경기장운영처	기술감사팀
5월	기강	우기철 대비 기강감사	처·실·원 공단 전부서	부패방지팀
	특정	소극적 업무처리 및 시민불편 유발 행위 특별감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
6월	특정	일상감사 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	풍수해 대비 안전 및 유지관리실태 점검	교통시설, 도로관리, 도로시설, 도로환경, 공사감독1,2,3처	기술감사팀
7월	기강	하계휴가철 대비 기강감사	처·실·원 공단 전부서	부패방지팀
	특정	감사 지적사항 이행실태 점검	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
8월	기강	추석명절 대비 기강감사	처·실·원 공단 전부서	부패방지팀
9월	종합	정기종합감사	처·실·원 공단 전부서	경영감사팀
	특정	추석명절 대비 임금체불실태 점검	도로관리, 도로시설, 공사감독1,2,3처	기술감사팀
10월	특정	행동강령 이행실태 감사	처·실·원 공단 전부서	부패방지팀
11월	특정	시설물 안전 및 유지관리실태 점검	추모시설, 청계천, 상가운영처	기술감사팀
12월	기강	연말연시 기강감사	처·실·원 공단 전부서	부패방지팀
	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)