

| | |
|------|-------------|
| 문서번호 | 감사실-680 |
| 보존기간 | 준영구 |
| 결재일자 | 2016.02.02. |
| 공개여부 | 공개 |

| ★과장 | 팀장 | 감사실장 | 감사직무대행 | |
|-----|----|------|--------|--|
| | | | | |
| 협 조 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

2016 일상감사 운영계획

2016.

2016 일상감사 운영계획

2015년도 일상감사 개선시행계획(2015.2.25)에 따른 일상감사 운영성과를 토대로 일상감사 활성화 정착을 위한 2016년도 운영계획을 수립·시행코자함

※ 2016 감사기본계획 (2016.1.19.) 中 『일상감사 개선시행』

I 2015 일상감사 활동결과

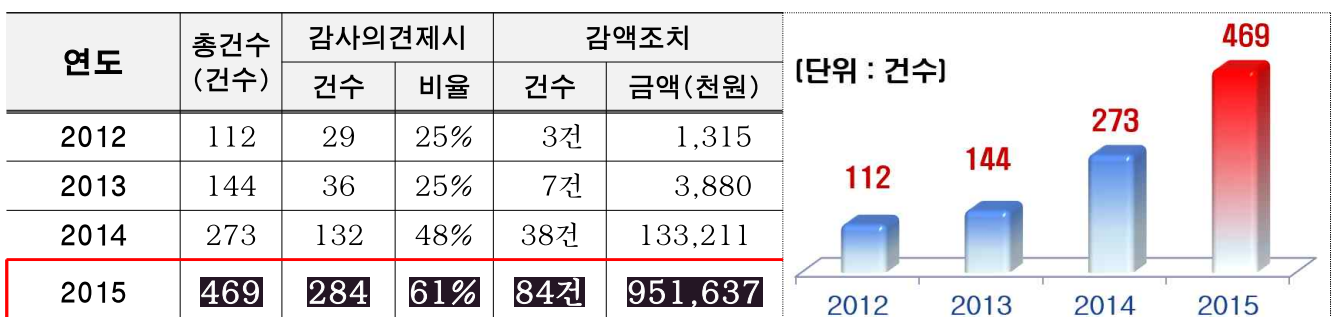
【운영현황 분석결과(요약)】

【잘 된 점】

- 일상감사의 범위, 대상확대 및 업무시행 매뉴얼 제작·배포로 업무오류 및 과실 사전예방 → **일상감사 활성화 정착**
- 사업집행전 오류점검 뿐만 아니라 적극적인 대안제시 (의견제시율 61%, 재정상 효과 952백만원) → **경영지원감사 활성화**
- ✓ **일상감사 시행 건수 (범위 및 대상) 대폭 증가**
* 273건 → 469건 (전년대비 72% 증)
- ✓ **일상감사 의견 제시율 및 재정상 효과 대폭 증가**
* 의견제시율 : 48% → 61% (전년대비 27% 증)
* 재정상 : 133백만원 → 952백만원 (전년대비 616% 증)
- ✓ **일상감사 처리기간 단축 : 4.4일 → 3.3일 (전년대비 25% 감)**
- ✓ **일상감사 우수 감사인 기관장 표창 (4명)**

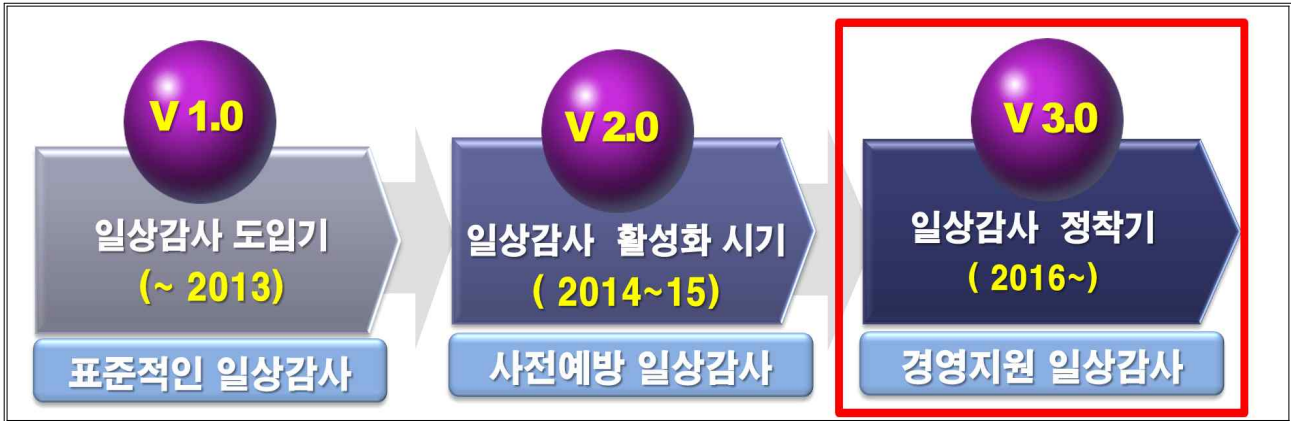
【미흡한 점】

- 일부 일상감사 대상임에도 사전업무협조 및 특별한 사유없이 일상감사 의뢰 누락 사례 적출
- ✓ **일상감사 의뢰누락 : 10건 (2014년 - 44건) * 이행실태점검 결과**



II 2016 일상감사 운영개선계획

【일상감사업무 추진방향】



- 일상감사 범위 명확화 및 경영지원을 위한 일상감사 시행범위 조정
- 일상감사 매뉴얼 업데이트 및 사후관리강화로 실효성 확보

□ 일상감사 범위조정

- 상반기 재정균형집행기간 중 일상감사대상 (금액 한도) 조정

【현행】 1,000만원 → 【조정】 2,000만원

※ 대금지급이 상반기(2016.6.30)까지 완료되어야 하며, 실질적인 재정균형집행을 위하여 2016. 5.31까지 일상감사 의뢰분에 한함.

【타기관 일상감사범위】

| 구분 | 서울메트로 | 도시철도 | SH공사 | 농수산물 | 서울시설공단 |
|---------------|-------|-------|------|-------|--------|
| 금액에 의한 일상감사범위 | 20백만원 | 20백만원 | 5백만원 | 20백만원 | 10백만원 |

※ 2015 상반기 기준 20백만원 이하 일상감사 : 66건(전체 469건 중)

【현행 재정균형집행을 위한 특례제도】

| 연도 | 평상시 면제한도 | 현행 재정균형 집행기간 면제한도 | 비고 | 주관부서 |
|------|----------|-------------------|--------|-------|
| 수의계약 | 5백만원 | 20백만원 | 한도조정 | 총무처 |
| 계약심사 | 10백만원 | 20백만원 | 한도조정 | 안전관리처 |
| 일상감사 | 10백만원 | 10백만원 | 현재 미조정 | 감사실 |

- 수의계약 지양을 위한 “수의계약사유서” 첨부 의무화 (양식참조)
- 조달계약 예외대상 명확화 : 조달청을 통한 구매계약 일체

【현행】 “조달청을 통한 제3자 단가 방식 구매 및 계약”은 제외

【조정】 “조달사업에 관한 법률에 따른 조달발주사업”은 제외

※ 서울시 계약심사 업무처리 규칙(제4조 ①항 계약심사 제외사업) 준용

□ 일상감사 이행실태 특별점검

- 집중점검대상
 - ✓ 일상감사대상임에도 일상감사 누락
 - ✓ 일상감사 의견조치 미이행 및 지연이행
 - ✓ 재정균형집행 일상감사 예외사항 집중점검
- 시행시기 : 반기별 (6월, 12월)
- 적출사항 : 반복·고의적 일상감사누락 및 재정균형집행관련 부적정 사례 발생시 엄중조치

□ 일상감사 매뉴얼 업데이트(V2.2) ⇒ 전부서 전파·공유

- 일상감사 의견회신 양식 표준화 및 조치결과 회신양식 개선
- 감사지적사항을 보완하여 발주전 업무유형별 체크리스트 재정비
 - ☞ 일상감사의뢰서에 자가검토확인 과정 추가 (10개분야 377개 항목)

□ 일상감사 의견 명확화

- 추상적인 감사의견을 지양하고 구체적인 서술로 대안을 제시하여 감사 품질 향상에 기여
 - ※ 감사인별 상이한 감사의견 표현방식 등에 관하여 표준화
- 경미한 사항 (즉시 시정가능한 사항) 이나 특이사항이 없을 경우 신속한 결과통보(의견생략)

Ⅲ 행정 사항

2016 일상감사 운영계획 및 일상감사매뉴얼 V2.2 시달

- 감사실 감사 담당자 변경사항 숙지 및 직원교육
- 현업부서에 일상감사 개선시행계획 및 개선된 일상감사 매뉴얼 전파

일상감사 이행실태 특별점검

- 시행시기 : 반기별 (6월, 12월)
- 대 상 : 일상감사 대상 누락 및 의견조치 미이행(지연포함)사항 점검
※ 재정균형집행 예외사항에 대하여는 집중점검

일상감사 우수 감사인 포상

- 2016 일상감사 우수 감사인에 대하여 자체 심의후 기관장 표창 상신

첨부 : 2016 맞춤형 일상감사 매뉴얼 V2.2