



2016. 1.

---

# 2016년도 종합감사 계획(안)

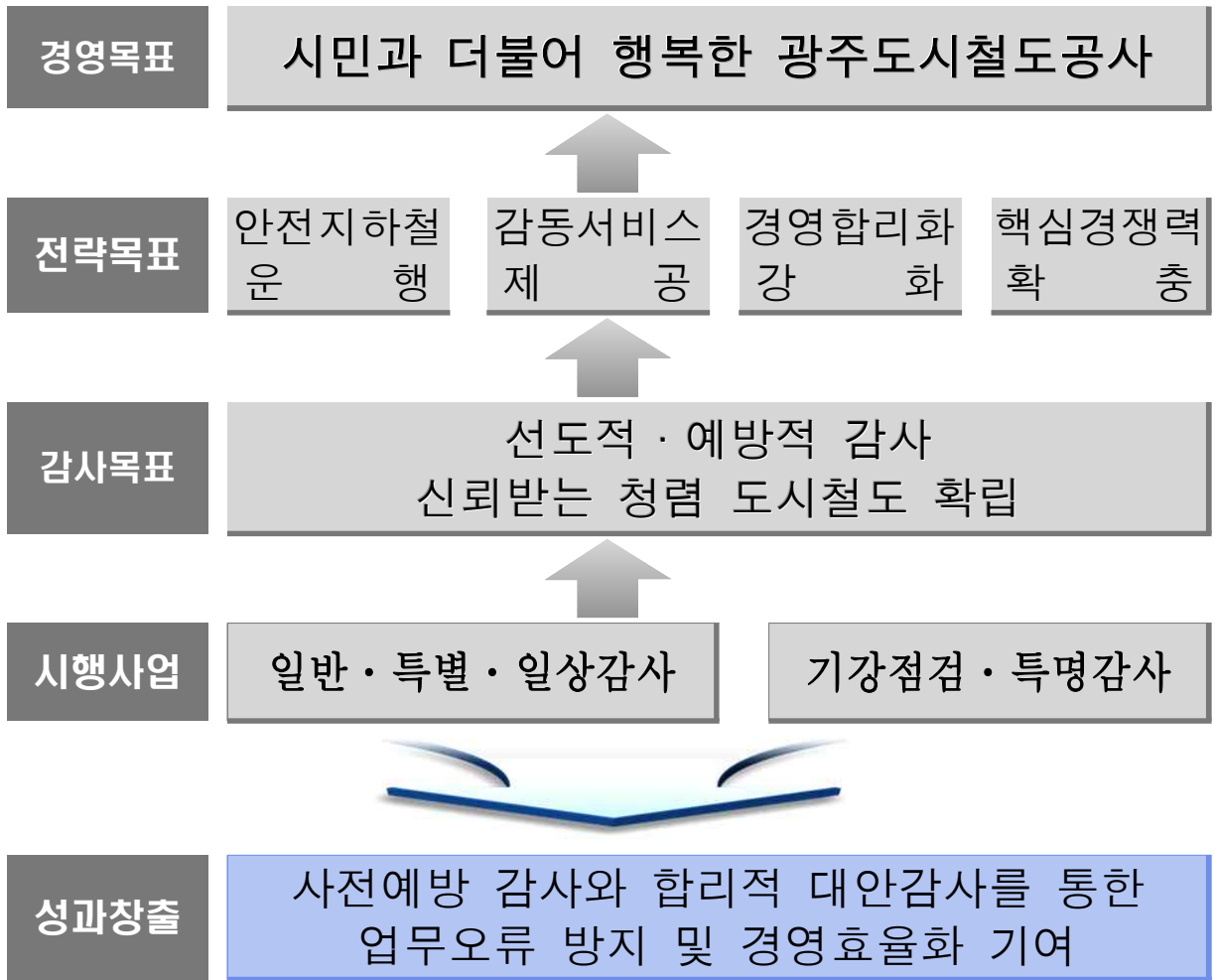
---



 **광주도시철도공사**  
- 감사실 -

# I. 監査目標 및 推進方向

## 1. 감사목표



## 2. 개선방향

- 감사계획 : 감사의 기간, 사안, 시기의 적정성
- 감사태도 : 형식에 치우치지 않은 본질에 대한 감사
- 감사결과 : 사전예방 및 결과의 객관성, 처분의 적정성
- 공공감사에 관한 법률시행으로 자체감사에 위임감사 강화

## II. 監査 細部計劃

### 감사 목표

- 경영혁신 사업수행 등 선도적 경영활동의 적극지원으로 초일류 지방공기업 달성 지원
- 법령, 사규, 지침 등 근거에 의한 업무추진 분위기 조성으로 공공성, 투명성 강화
- 경영개선활동 발굴 및 재정질서 확립을 통한 재무건전성 확보
- 외부 감사시 지적사항 최소화로 선도적 기업 이미지 제고

### 1. 基本方向

- 법령, 사규 등 원칙과 기본에 충실한 감사 실시
- 주요사업에 대한 체계적 성과검증으로 조직목표 달성 지원
- 경영자립도 향상을 위한 원가낭비요인 제거 및 회계질서 확립
- 투명하고 깨끗한 조직분위기 형성을 위한 윤리경영 추진
- 창의적, 혁신적 조직문화 창출을 위한 수범사례 적극 발굴
- 감사결과 지적사항에 대한 사후관리 철저

### 2. 監査根據

- 감사규정 제3조(종류) · 제10조(계획수립) · 제11조(실시통보)

### 3. 監査 重點事項

- 주요사업 효율적 추진을 위한 합리성 및 적정성
  - 운영부서에 대한 정기일반감사 실시로 업무 추진상 미비점 시정 및 개선방안 도출
  - 사업추진과정의 체계적 검증에 의한 성과달성 여부 확인
  - 경영혁신, 고객만족사업 등 주요시책사업의 적정추진 여부
  
- 예산집행 합리화, 수익구조 개선을 통한 재무건전성 확보
  - 건전한 재정질서 확립을 위한 계약업무 실태 점검
  - 고비용·저효율의 제도를 개선하고 비용절감, 수익창출방안 등에 대한 개선중심 감사 실시로 운영적자 감소 지원
  - 불요불급한 예산 편성·집행 및 목적외 집행사례 방지
  - 에너지의 효율적 사용 및 절감을 위한 실태점검
  
- 사전적, 상시적 예방감사로 업무시행착오 최소화
  - 체계화된 일상감사 실시로 부정과 오류의 사전예방
  - 내부감사의 컨설팅 기능강화로 기업가치 창출
  
- 엄정한 근무기강 확립으로 깨끗한 공사이미지 제고
  - 무단이석, 근무시간 준수 등 근무기강 점검
  - 윤리경영 관련 업무 추진실태 점검
  - 명절 등 취약기간 중 임직원행동강령 준수여부
  
- 각종 지시·지적사항에 대한 조치실태 확인 강화
  - 사장지시사항, 자체감사·점검 지적사항의 처리실태
  - 감사원, 광주광역시 등 외부평가·감사 지적사항 처리실태

## 4. 2016年 監査計劃

### 가. 총괄계획표

감사구분		실시시기	감사대상	추진계획	비고
자 체 감 사	일반 감사	10월	안전정책 본부소관	○ 주요사업 이행실태 및 업무효율성 점검 ○ 업무관련 법령 및 사규 준수여부 점검 ○ 예산 및 회계처리의 적정성 검토	
	특별 감사	5월	해당부서	○ 보조금 지원사업 특별감사	
	기강 점검	수시	전부서	○ 복무점검(명절, 휴가철 등)	
	일상 감사	연중	해당부서	○ 기본사업계획 수립 및 변경사항 점검 ○ 일정금액 이상의 계약 적정성 검토	
	특명 사항 조사	수시	해당부서	○ 각종 직무, 민원 및 직원 비위사항에 대한 사장지시사항 조사처리 ○ 사법기관 범죄통보사항 조사 등	
외 부 감 사	감사 원등	수시	전부서	○ 철저한 사전 준비로 지적사항 최소화 ○ 감사원, 행정자치부, 광주시 등 외부 지도감독기관 감사 수감	

### 나. 감사반 편성 :

- 감사실장 외 5명

## 나. 세부추진계획

### (1) 2016년도 일반감사

#### 감사중점

- 주요사업계획 및 예산사업의 이행실태
- 업무 수행시 법령·사규의 준수 여부 및 효율성 점검
- 공사·용역수행 및 관리의 준법성 및 합리성 여부
- 예산(수익, 지출)·회계·물품 등 재무관련 업무에 대한 적정성 점검
- 사장지시사항 이행여부 등

#### ○ 감사방향

- 경영의 효율성 증대를 위한 제도개선 위주의 감사
- 부정·오류의 사전예방을 위한 구조적 문제점 도출로 내부통제 제도 강화
- 직원의 사기양양을 위한 수범직원 및 사례의 적극 발굴
- 동일한 지적사항 재발방지를 위한 환류기능 강화

○ 감사시기 : 2016. 9. 26 ~ 10. 14

○ 감사대상 : 안전정책본부 소관

- 안전관제처, 역무안전처, 안전관리팀

○ 감사범위

- 2014. 10월 ~ 2016. 9월까지 수행업무 전반

○ 감사방법

- 서면감사 : 문서검사, 질문, 조회, 계산검증, 분석적절차 등
- 현장점검 : 실물검사, 관찰, 입회

## ○ 감사효과

- 비효율적인 업무의 시정, 제도개선
- 업무미숙, 불합리한 제도 및 관행의 적발·시정으로 운영안정화에 기여
- 건전한 재정질서 확립으로 운영적자 감소에 기여
- 비위요인의 사전제거로 투명성확보 및 깨끗한 공사이미지 제고
- 적극적·창의적인 조직문화 형성에 기여

## ○ 감사결과 처리

- 감사결과에 대한 처분기준에 의거 조치
- 감사처분 이행실태 추적관리로 감사처분 이행누수 방지

## (2) 특별감사

“국·시비 보조금 지원사업” 특별감사

### 감사중점

- 사업의 설계, 범위, 시행방법의 적정성
- 사업의 검수, 관리감독 및 성과물 관리의 적정성
- 사업관련 계약 및 대가지급의 적정성 등

○ 감사시기 : 2016. 5. 16 ~ 6. 3

○ 감사대상 : 사업시행 전부서

○ 감사범위

- 감사일 현재 시행중이거나 시행예정 사업

○ 감사효과

- 투명하고 효율적인 보조금 사용을 통한 공사신뢰도 제고

- 우수품질의 목적물 완성 및 적정 유지관리를 통한 보수비용 절감

- 하자관리 업무수준 향상 도모 및 하자관리 효율화

○ 감사방법

- 서면감사 및 현장점검 실시

○ 감사결과 처리

- 감사결과에 대한 처분기준에 의거 조치

### (3) 기강점검(감찰활동)

#### 중점점검

- 근무실태 점검
  - 출퇴근시간, 정위치 근무 및 교대·당직근무이행실태
  - 취약시간 근무실태 등
- 금품·향응접대 및 알선·청탁·이권개입 등
- 예산의 목적외 사용 및 공사 소유재산의 사적사용 여부
- 임직원행동강령 이행실태 점검(복무점검시 병행)

#### ○ 점검시기

- 설 연휴 : 2016년 1월 29일 ~ 2월 14일
- 행락철 : 2016년 4월 1일 ~ 4월 17일
- 하계휴가철 : 2016년 7월 15일 ~ 8월 15일
- 추석연휴 : 2016년 9월 3일 ~ 9월 18일
- 연말연시 : 2016년 12월 23일 ~ 익년 1월
- 기타 복무점검 : 수시

#### ○ 점검방법 : 주·야간 불시 점검

#### ○ 점검결과 조치

- 경미한 사항은 현지시정, 위법·부당행위는 엄중문책
- 적발된 사안은 전부서로 전파하여 동일사례 발생방지

## (4) 일상감사

### 감사중점

- 사업추진의 합법성 및 필요성
  - 사업추진 내용의 타당성(경제성·효과성·효율성)
  - 자원조달 및 집행의 적절성
  - 원가계산 및 예정가격 산정의 적정성
  - 계약방법 및 절차의 적정성 등
- 감사시기 : 연중
  - 감사대상 : 해당부서
  - 감사범위
    - 예산의 편성·전용·이월 및 예비비지출, 자금계획의 수립
    - 사업계획 수립, 직원포상, 중요한 소송 및 화해
    - 추정가격 1,000만원초과 계약체결 방침 및 변경
    - 500만원초과 가지급금의 지급, 100만원초과 업무추진비·행사 등 잡비의 지출
    - 중요물자관리 등
  - 감사방법
    - 전자문서 및 서면문서에 의한 감사
    - 필요한 경우 현장확인
  - 감사결과 조치
    - 경미한 사안에 대하여는 합의수정하고, 법령 및 사규위반 사안은 감사의견서 발부

## **(5) 외부기관 감사**

- 외부기관 감사 수감(감사원 등)
  - 감사기관 : 감사원 및 광주광역시 등
  - 추진기간 : 연 중
  - 감사방법 : 서면감사 및 현지감사 등
  - 기타사항 : 감사 실시계획 통보시 수감계획 수립

## **(6) 특명사항 및 범직직원 조사처리**

- 조사시기 : 수시
- 조사대상
  - 각종 직무, 비위, 진정, 민원사항 등
  - 사법기관의 범죄 통보 사항 등
  - 사장지시사항
- 조사결과 조치
  - 법령, 사규위반 및 공사이미지 훼손 발견시 관련규정에 의거 조치

## **(7) 감사결과 이행실태 점검**

- 점검목적 : 감사결과 처분사항에 대한 임의부당 처리하는 행태를 근절하고, 적정한 이행을 유도
- 점검시기 : 상·하반기 점검
- 점검내용
  - 조치결과 통보내용과 실제 이행상황 일치여부 확인
  - 처분대로 이행하지 않고 일부만 이행 후 완결처리 여부
  - 장기 미조치 사항에 대한 사유의 적정성 등

## 5. 其他 推進計劃

### 가. 公公 감사정보시스템 운영

- 운영근거 : 공공감사에 관한 법률에 근거하여 구축·운영
- 담당부서 : 감사실
- 운영내용
  - 감사관련 자료 입력 : 자체감사계획 및 실적, 감사원 업무, 징계 및 범죄통보
  - 공사 일반현황 입력 : 인력, 예산, 주요업무 등
  - 자체감사 관리 : 일상감사, 징계대장, 주의/경고대장

### 나. 감사우수 수범사례 포상

- 목적 : 공사 직원의 사기양양을 위하여 감사시 수범사례를 적극 발굴하여 포상 실시
- 포상시기 : 각종 감사실시 후
- 소요예산액 : 500천원

## 2016년 월별 감사계획표

월	주요 감사 업무	업무구분	비고
1월	· 종합감사계획 및 청렴·윤리계획 수립 · 연말연시 기강점검 · 일상감사	계획수립 복무감사 -	12/24~ 1/ 3
2월	· 설 연휴 기강점검 · 재산변동신고(정기) · 일상감사	복무감사 재산등록 -	1/29~ 2/14
3월	· 지적사항 이행실태 점검 · 일상감사	특별점검 -	3/21~ 3/25
4월	· 행락철 기강점검 · 청렴 옴브즈만 운영협의회 · 일상감사	복무감사 윤리경영 -	4/ 1~ 4/17 4월중
5월	· 보조금 지원사업 특별점검 · 일상감사	특정감사 -	5/16~ 6/ 3
6월	· 일상감사	-	
7월	· 하계휴가철 기강점검 · 일상감사	복무감사 -	7/15~ 8/15
8월	· 청렴 옴브즈만 운영협의회 · 일상감사	윤리경영 -	8월중
9월	· 추석 연휴 기강점검 · 일상감사	복무감사 -	9/3~ 9/18
10월	· 안전정책본부 소관 일반감사 · 일상감사	종합감사 -	9/26~ 10/14
11월	· 지적사항 이행실태 점검 · 일상감사	특별점검 -	11/21~ 11/25
12월	· 감사만족도 설문조사 · 연말연시 복무점검 · 일상감사	- 복무감사 -	12/ 5~ 12/16 12/23~'17.1월