
2017년도 자체감사계획(안)

2017. 1.

 **광주도시철도공사**
- 감사실 -

요 약

□ 총 관

○ 외부감사 : 감사원 감사(3월, 일정미정), 市 종합감사(10월)

○ 자체감사

- 특정감사 2회, 일상감사(연중), 기강점검(특별점검 6회, 수시)

※ 市 종합감사 실시에 따라 자체 일반감사는 감사중복으로 미 실시

- 감사결과 이행실태 점검 : 2회(상·하반기)

- 특명지시사항 조사 : 수명시

- 민원사항, 범죄통보사항 조사 : 발생시

□ 세부계획

감사구분		시기	감사대상	주요내용	비고
외부 감사	감사원 감사	3월	전부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 주관 : 지방행정감사2국 ▪ 기관운영전반 점검 	일정 미정
	광주광역시 종합감사	10월	전부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 주관 : 市 감사위원회 ▪ 2015년 4월 이후 추진한 업무전반 점검 	1023~ 11 1
자체 감사	특정감사	5월 9월	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 민원사무처리 및 교육훈련 추진실태 ▪ 제안 연구 및 평가분야 	
	기강점검	연중	전부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 명절 휴가철 등 취약시기 특별점검 ▪ 선거철 등 수시점검 	
	일상감사	연중	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 사업추진 타당성, 예산집 행의 적정성 등 검토 	
	특명사항 조사	수시	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 각종 비위사항에 대한 사장지시사항 조사처리 	
	민원 및 범죄통보사항 조사	수시	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 진정, 민원신고사항 ▪ 사법기관 범죄 통보사항 조사처리 	
	감사결과 이행실태 점검	4월 11월	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 내·외부 감사 처분사항에 대한 적정이행여부 점검 	

2017년도 자체감사계획(안)

공정하고 내실있는 자체감사 운영을 통하여 공사 경영목표 달성을 적극 지원하고 기관운영의 합리성 · 효율성을 제고코자 함

I 2016년 자체감사 성과

□ 정기적 자체감사 시행을 통한 경영효율화 기여

- 업무추진상 미비점 및 불합리한 제도·관행의 시정개선
- 총 27건의 업무 시정·개선(재정상 회수조치 5,221천원)
- 감사결과의 주기적인 모니터링 및 점검을 통한 지적사항의 적정 이행유도 및 업무효율성 제고

구분	계	개선	주의	통보	교육	현지시정	비고
특정감사	5	1	2	-	1	1	회수 (5,221천원)
일반감사	10	5	2	2		1	
기강점검	12	-	-	-	-	12	

□ 일상감사 강화를 통한 사업추진의 적정성 제고

- 사업추진의 합법성, 효율성, 집행의 적정성 등에 대한 사전 심사 강화로 업무오류의 시정 및 예산낭비요인 제거
- 총 116건의 일상감사 실시, 의견제시 36건
(업무오류시정 25건, 사업비조정 11건, 예산절감액 20,013천원)

□ 상시 감찰체계 유지를 통한 자율적 공직기강 확립

- 예방적 기강점검 전개 및 안전저해 요인 적극 조치
- 공직기강 해이로 인한 물의야기 및 외부기관 점검 지적사항 ZERO

Ⅱ

2017년 자체감사 여건

□ 감사원, 광주광역시 등 외부기관 감사

- 감사원 주관 기관운영감사 실시(3월 중)
- 광주광역시 정기 종합감사 실시(10월 중)
- ☞ 외부기관 감사에 대비한 철저한 수감계획 수립 및 대응으로 지적사항 최소화 노력

□ 자체 감사기구간 중복감사 방지

- 감사원 주관으로 자체감사기구간 중복감사 방지를 위하여 연간감사계획 협의·조정절차 시행
- 연중 동일한 기관·분야에 2회이상 감사가 계획된 경우 감사중복이며, 2017년은 市 종합감사가 예정되어 있어 공사자체 일반감사(종합감사)는 실시할 수 없음
- ☞ 본부별 일반감사 실시주기 변경 필요(3년주기 → 2년주기)
: 市 종합감사가 없는 해에 각 본부 일반감사 일괄 실시

□ 공직기강 확립을 위한 감찰활동 강화 예상

- 청탁금지법 본격 시행 및 2017년 대통령 선거실시
- 공직자 선거중립 여부 및 분위기에 편승한 근무기강 해이 사례에 대한 상급기관의 집중 감찰 예상
- ☞ 자율적 공직기강을 확립 및 부패발생 요인의 사전 차단을 위한 상시 감찰체계 유지

Ⅲ 2017년 자체감사 실시계획

감사 목표

- 경영목표 달성 지원 및 기관운영 합리성 · 효율성 제고
- 경영자립도 향상을 위한 원가낭비요인 제거 및 회계질서 확립
- 업무추진의 투명성 강화 및 건전한 조직문화 정착
- 외부감사 지적사항 최소화로 선도적 기업 이미지 제고

1. 감사근거

- 감사규정 제3조(감사의 종류),제10조(감사계획 수립)
- 감사규정시행내규 제6조(감사계획의 작성),제7조(감사실시 구분)

2. 중점추진방향

① 외부감사에 대비하는 감사행정 적극추진

- 외부기관 감사 동향파악 및 자료준비 등 수감대비 철저
- 감사수감 총괄 및 사안별 조율을 통한 적정대응 유도
- 감사결과 처분요구 사항에 대한 처리의 합리성 · 신속성 확보

② 공정하고 내실있는 감사업무 수행

- 수감부담 해소, 중복감사 방지를 위한 감사실시 조정
- 주요 취약분야에 대한 감사를 통하여 고비용 · 저효율의 제도를 개선함으로써 기관운영의 합리성 및 효율성 제고

- 특명사항, 민원사항 및 범죄직원 조사처리 철저
- 감사일정 사전예고제 시행 및 감사결과 공개

③ 감사실효성 확보를 위한 사전예방기능 강화

- 일상감사시 업무집행 적정성 사전심사 강화를 통한 업무추진상 미비점 사전보완 및 예산낭비요인 제거
- 지적사항 재발방지를 위한 감사사례 공유 활성화(감사사례집 발간)

④ 자율적 공직기강 확립 및 상시 감찰체계 유지

- 명절, 휴가철, 행락철, 연말연시 등 취약시기 특별점검 및 환경변화에 따른 연중 기강점검 활동 전개
- 임직원행동강령 준수, 선거중립 등 자율적 공직기강 확립 철저
- 기강해이사례 및 안전저해 요인에 대한 선제적 조치를 통한 직무사고 및 안전사고 사전예방

⑤ 감사결과 사후관리 강화

- 감사결과 처분사항의 임의부당 처리금지 및 적정이행 유도를 위한 정기적 이행실태 점검 실시
- 자체감사 운영에 대한 설문조사를 통한 감사성과 피드백
- 수범사례 포상 및 전파를 통한 직원 사기양양 및 일하는 자세 확립

⑥ 감사인의 자질 및 역량강화

- 감사인 능력향상을 위한 전문교육 실시(연 40시간 의무이수)
- 기관별 감사정보 공유를 통한 감사능력 배양

3. 총괄계획표

감사구분		실시시기	감사대상	주요내용	비고
외부 감사	감사원 감사	3월	전부서	<ul style="list-style-type: none"> 지방행정감사2국 기관운영 전반 점검 	일정 미정
	광주광역시 종합감사	10월	전부서	<ul style="list-style-type: none"> 市 감사위원회 2015년 4월 이후 추진한 업무전반 점검 	1023 ~111
자체 감사	일반감사	-	-	<ul style="list-style-type: none"> 市 종합감사 수감에 따른 감사중복으로 미 실시 	
	특정감사	5월 9월	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> 민원사무처리 및 교육 훈련 추진실태 제안연구 및 평가분야 	
	기강점검	연중	전부서	<ul style="list-style-type: none"> 명절, 휴가철 등 취약 시기 특별점검 선거철 등 수시점검 	
	일상감사	연중	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> 사업추진 타당성, 예산 집행의 적정성 등 검토 	
	특명사항 조사	수시	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> 각종 비위사항에 대한 사장지시사항 조사처리 	
	민원 및 범죄통보사항 조사	수시	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> 진정, 민원신고사항 사법기관 범죄통보사항 조사처리 	
	감사결과 이행실태 점검	상반기 하반기	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> 내·외부 감사 처분사항에 대한 적정이행여부 점검 	

IV 감사 세부추진계획

1. 외부감사에 대비하는 감사행정 적극추진

감사원, 광주광역시 등 외부기관 감사에 대비하여 철저한 수감준비 및 대응으로 지적사항을 최소화함으로써 신뢰받는 공사이미지 제고

□ 감사일정

- 감사원 주관 기관운영 감사
 - 감사기간 : 2017. 3월중(일정 미정)
 - 감사주관 : 감사원 지방행정감사2국
 - 감사내용 : 기관운영 전반, 외부감사 지적사항 이행실태 등
- 광주광역시 종합감사
 - 감사기간 : 2017. 10월중(10.23 ~ 11. 1)
 - 감사주관 : 市 감사위원회
 - 감사범위 : 2015. 4월 이후 각 부서별 추진업무 전반

□ 추진계획

- 외부기관 감사 동향 파악 및 자료준비 등 수감대비 철저
- 감사수감 총괄 및 사안별 조율을 통한 적정대응 유도
 - 추후 감사일정 확정시 세부수감계획 수립·추진
- 감사결과 처분요구 사항에 대한 조속 처리
 - 별도 세부계획 수립을 통한 부서별 처리의 합리성·신속성 확보
 - 처리사항 모니터링 및 처분일로부터 2개월 이내 결과 보고

2. 공정하고 내실있는 감사업무 수행

건전한 조직문화를 정착하고, 기관운영의 효율성 및 합리성을 확보할 수 있도록 공정하고 내실있는 감사실시

□ 중복감사 방지를 위한 일반감사 실시주기 조정

- 감사원의 자체감사기구간 중복감사 금지 방침
 - 연중 동일한 기관,분야에 2회이상 감사는 중복감사
 - 2017년은 市 종합감사 실시에 따라 자체 일반감사 실시 불가
 - ※ 일반감사는 업무전반에 대하여 실시하는 감사로서 종합감사와 같은 개념임
- 공사자체 일반감사 실시주기 조정(3년→2년)
 - 격년제로 실시하는 市 종합감사 고려 일반감사도 격년제로 실시

당초		변경
매년 1개본부에 대한 일반감사 실시(본부별 3년주기)	⇒	市 종합감사가 없는 해에 3개본부 일반감사 일괄 실시(2년 주기)

□ 주요 취약분야 선정 특정감사 실시

- 감사방침
 - 문제발생이 예상되는 특정업무, 사업에 대한 감사를 통해 오류시정, 불합리·비능률적 업무 개선
- 추진계획 : 반기별 1회씩 특정현안을 선별하여 추진

시기	대상(예정)	비고
상반기	민원사무처리 및 교육훈련 추진실태	5월중
하반기	제안,연구 및 평가 분야	9월중

※ 특정감사 대상 및 시기는 환경변화에 따라 변경될 수 있음

1) 민원사무처리 및 교육훈련 추진실태 특정감사

- 감사기간 : 2017. 5. 15. ~ 6. 2

- 점검중점사항

- 민원사무처리내규 준수 여부
- VOC시스템의 운영관리 적정성
- 고충민원, 고질민원 등의 처리 및 사후관리
- 사이버교육, 외부 위탁교육, 보수교육 운영실태 등

2) 제안, 연구 및 평가분야 특정감사

- 감사기간 : 2017. 9. 4. ~ 9. 22

- 점검중점사항

- 제안 및 연구제도 운영·관리의 적정성
- 각종 제안 및 연구사업의 타당성
- 연구개발비 사용 및 성과물 적정 활용여부
- 각종 내부평가제도 운영의 합리성 및 효과성 등

○ 감사인 : 감사실장 외 4명

○ 업무분장 등 세부추진 계획 : 감사실시계획에서 별도 수립

특명, 민원사항 및 범죄직원 조사처리 철저

○ 조사시기 : 수시

○ 조사대상

- 각종 개별업무, 비위사항, 진정 및 민원신고 사항
- 사법기관으로부터 범죄 통보사항
- 감독기관의 지시, 사장 또는 이사회가 요청하는 사항 등

○ 조사결과 조치

- 법령, 사규위반 및 공사이미지 훼손 등 중대한 사안은
관련규정에 의거 업중문책

□ 감사일정 사전예고제 시행 및 감사결과 공개

○ 감사일정 사전예고제 시행

- 다양한 의견 수렴을 통한 열린감사 실현 및 자체감사 성과 제고
- 예고방법 : 정기감사시 홈페이지에 감사일정을 사전예고
- 예고기간 : 감사기간 15일전
- 제보내용 : 직원의 업무추진과 관련한 부조리 사항,
기타 감사관련 제안 및 건의사항 등

※ 중앙고충처리기관(감사원,행자부,국민권익위원회 등) 및 市 감사위원회에 진정·탄원 중인 민원, 가명·무기명민원, 수사·재판
관련사항 등은 제외

- 제보접수 : 전화, 서면 또는 방문

○ 감사결과 공개

- 공개내용 : 감사개요, 감사결과 지적내용 및 처분요지
- 공개장소 : 홈페이지 및 지방공기업경영정보공개시스템
- 공개제외
 - 이해관계인 대립, 민원을 야기할 수 있는 사안
 - 개인의 사생활, 명예를 훼손할 수 있는 사안 등

3. 감사실효성 확보를 위한 사전 예방기능 강화

업무집행 적정성 사전심사를 강화를 통한 업무추진상 미비점 사전보완 및 지적사항 재발방지를 위한 감사사례 공유 활성화

□ 일상감사를 통한 업무집행 적정성 사전심사 강화

- 일상감사 시기 : 연중(최종결재권자 결재 전)
- 일상감사 범위
 - 예산의 편성·전용·이월 및 예비비지출, 자금계획의 수립
 - 500만원초과 가지급금의 지급, 100만원초과 업무추진비·잡비의 지출
 - 추정가격 1,000만원초과 계약체결 방침 및 변경 등
- 일상감사 중점
 - 사업추진의 합법성 및 타당성(경제성, 효과성, 효율성)
 - 원가계산 및 사업비 산정의 적정성
 - 계약방법 및 절차의 적정성 등

□ 지적사항 재발방지를 위한 감사사례집 발간

- 추진목적
 - 내·외부 감사실시에 따른 지적사례를 분야별로 요약정리하여 공유함으로써 동일·유사사례 발생 사전방지
- 분야별 감사사례 취합 및 편집 : 2017. 1 ~ 5월
 - 2008년 ~ 2016년(9년간) 내·외부 감사 실시사항
- 감사사례집 발간 및 전자게시판 게시 : 2017. 6월

4. 자율적 공직기강 확립 및 상시감찰체계 유지

자율적 공직기강을 확립 및 부패발생 요인을 사전에 차단하여 부정·비리의 예방을 위한 상시 감찰체계 유지

점검시기

- 설 연 휴 : 2017년 1월 23일(월) ~ 2월 3일(금)
- 행 락 철 : 2017년 4월 17일(월) ~ 5월 8일(월)
- 하계휴가철 : 2017년 7월 17일(월) ~ 8월 15일(화)
- 을지연습기간 : 2017년 8월 21일(월) ~ 8월 24일(목)
- 추 석 연 휴 : 2017년 9월 25일(월) ~ 10월 10일(화)
- 연 말 연 시 : 2017년 12월 18일(월) ~ 익년 1월 5일(금)
- 기타 복무점검 : 선거철 등 수시

점검대상 : 전부서

점검중점

- 근무실태 점검
 - 출퇴근시간, 정위치 근무 및 교대 당직근무 이행실태 등
- 임직원 행동강령 이행실태 점검
 - 금품, 향응수수 및 알선, 청탁, 이권개입 등
 - 예산의 목적외 사용 및 공사 소유재산의 사적사용 여부 등
- 선거에 따른 정치적 중립 위반행위 집중점검

점검결과 조치

- 경미한 사항은 현지시정, 위법부당 행위는 엄중문책

5. 감사결과 사후관리 강화

내·외부 감사지적사항에 대한 적정이행 및 지속유지를 위한 관리시스템 정착과 감사업무 피드백을 통한 자체감사 실효성 제고

감사결과 이행실태 정기적 점검실시

- 점검목적
 - 감사 지적사항에 대한 임의부당 처리하는 행태를 근절하고 적정한 이행을 유도
- 점검시기 : 상반기, 하반기
- 점검내용
 - 조치결과 통보내용과 실제 이행상황 일치여부 확인
 - 처분대로 이행하지 않고 일부만 이행후 완결처리 여부
 - 장기미조치 사항에 대한 사유의 적정성 등

감사만족도 설문조사를 통한 감사성과 피드백

- 감사계획, 감사태도, 감사결과 등 분야별 설문조사
- 자체감사 운영의 문제점 및 개선과제 도출
- 설문조사 시기 : 2017년 12월 중

감사활동을 통한 수범사례 포상 및 전파

- 사고예방, 예산절감 등의 수범사례를 발굴·포상 및 공유을 통한 공사직원의 사기양양 및 적극적으로 일하는 자세확립
- 포상시기 : 종무식
- 소요예산액 : 500천원

6. 감사인의 자질 및 역량강화

사전 예방적 감사로 그 역할이 변화함에 따라 감사인의 자질 및 역량을 강화함으로써 자체감사의 실효성 제고

□ 감사인 능력향상 교육실시

- 감사인 단계별 맞춤형 교육 프로그램 운영으로 감사역량 강화
- 감사인별 감사전문·청렴교육 연간 40시간 이상 의무이수

구분		교육내용	교육방법
전문 교육	기존감사인	업무지식 재교육 및 감사직무 심화과정 이수	감사교육원 위탁교육 감사교육원 사이버교육 권역별 순회교육 등
	신임감사인	감사직무 기본지식 및 소양집중 교육	
청렴교육		반부패청렴 전문가 과정 청렴문화 체험 등	국민권익위원회 위탁교육 사이버교육 자체청렴교육 등

- 신규전입자에 대한 감사전문교육 우선실시
 - 전입일로부터 3개월 이내 감사교육원 위탁교육 과정이 있을 경우
기존 감사담당자보다 우선하여 교육이수

□ 감사정보 공유를 통한 감사능력 배양

- 광주광역시 감사관계관 합동연찬회 참석 : 2017. 4월중
 - 기관별 감사정보 공유 및 교육을 통한 전문지식 습득
- 선진기관 감사운영사례 벤치마킹 실시 : 2017. 12월중

붙임 : 2017년도 월별 주요감사업무

2017년도 월별 주요감사업무

월	주요감사업무	일정	비고
1월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 2017년 자체감사계획 수립 ▪ 연말연시 기강점검 ▪ 일상감사 	- 12.14~1.6 -	
2월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 설연휴 기강점검 ▪ 재산변동신고(정기) ▪ 일상감사 	1.23~2.3 2월한 -	
3월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 감사원 기관운영감사 (지방행정감사2국) ▪ 일상감사 	3월중(미정) -	외부감사
4월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 상반기 감사결과 이행실태 점검 ▪ 행락철 기강점검 ▪ 일상감사 	4.3~4.7 4.17~5.8 -	
5월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 민원사무처리 및 교육훈련 추진실태 특정감사 ▪ 일상감사 	5.15~6.2 -	
6월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 감사사례집 발간 ▪ 일상감사 	6월한 -	
7월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 하계휴가철 기강점검 ▪ 일상감사 	7.17~8.15 -	
8월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 하계휴가철 기강점검 ▪ 을지연습기간 기강점검 ▪ 일상감사 	7.17~8.15 8.21~8.24 -	을지연습 (8.21~8.24)
9월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 제안 연구 및 평가분야 특정감사 ▪ 일상감사 	9.4~9.22 -	
10월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 추석연휴 기강점검 ▪ 2017년 광주광역시 종합감사 ▪ 임원 재산등록(퇴직 및 신규) ▪ 일상감사 	9.25~10.10 10.23~11.1 10월중 -	외부감사
11월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 하반기 감사결과 이행실태 점검 ▪ 일상감사 	11.20~11.24 -	
12월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 감사만족도 설문조사 ▪ 연말연시 기강점검 ▪ 일상감사 	12.4~12.15 12.22~1.5 -	

※ 세부일정은 환경변화, 경영여건 등에 따라 변경될 수 있음