
2018년도 연간감사계획(안)

 **광주도시철도공사**

- 감사실 -

요약

□ 총괄

○ 외부감사 : 정기감사계획 없음

- 특정감사는 환경변화에 따라 수시 실시가능

○ 자체감사

- 전 부서에 대한 일반감사 실시 (4회, 각본부 및 직속실)
- 공직기강 확립을 위한 기강점검 (특별점검 7회, 수시)
- 주요 추진사업에 대한 일상감사 (연중)
- 특명, 민원사항, 범죄통보사항 조사 (사안발생시)
- 감사실효성 확보를 위한 이행실태 점검 (하반기)

□ 세부계획

감사구분		시기	감사대상	주요내용
자체 감사	일반감사	3월	기술본부	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 부서별 업무추진사항 전반에 대하여 종합감사 실시
		6월	경영본부	
		9월	고객본부	
		11월	사장직속실	
	기강점검	연중	전부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 명절 휴가철 선거철 등 취약시기 근무기강 확립
	일상감사	연중	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 사업추진의 타당성, 사업비 산정의 적정성 등 사전감사
	특명, 민원 및 범죄통보사항 조사	수시	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 비위사항, 사장지시사항, 민원신고사항, 범죄 통보사항 등에 대한 조사처리
	감사결과 이행실태 점검	12월	해당부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 처분사항에 대한 적정 이행여부 점검
외부 감사	감사원, 광주광역시	수시	전부서	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 특정분야에 대한 감사 (미정)

2018년도 연간 감사계획(안)

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

I 2017년 자체감사 성과

□ 선도적 자체감사 운영 및 내부통제 강화를 통한 경영효율화 기여

- 업무추진상 미비점 및 불합리한 제도·관행의 시정개선

구분	계	경고	주의	시정	통보	개선	비고
특정감사	14	2	1	1	4	6	

- 업무미흡 및 비위건에 대한 적기 조사처리(7건)¹⁾로 내부통제력 확보
- 외부기관 수감대비 철저 및 사안별 적정대응으로 지적사항 최소화

구분	계	주의	시정	통보	권고	비고
감사원감사	2	1		1		
시 종합감사	19	5	13		1	

- 감사사례집 발간, 수감매뉴얼 마련 등 업무효율성 제고노력

□ 일상감사 강화를 통한 사업추진의 적정성 확보 및 원가절감

- 총 127건의 일상감사 실시 및 의견제시 43건(33.8%)
- 업무오류시정 31건, 사업비조정 12건(원가절감액 16,813천원)

□ 사전예방적 연중 기강점검 전개를 통한 공직기강 확립

- 공직기강 해이로 인한 물의야기 및 외부기관 점검 지적사항 ZERO

1) ①쌍촌역 승강장안전문 미개방경위, ②점직 및 취업규칙 금지행위 위반여부, ③계약직근로자 음주 관련 제규정 위반여부, ④대행광고 계약업무 관련 제규정 위반여부, ⑤계약직근로자 무단결근, ⑥市 공직자부조리 신고센터 공사관련 민원사항, ⑦개인정보보호법 위반처분 경위

□ 지방선거 실시로 상급기관 감찰활동 강화 예상

- 2018년 6.13 지방선거 실시에 따른 공직자 선거중립 여부 및 분위기에 편승한 근무기강 해이사례에 대하여 감사원, 행정안전부, 광주광역시 등 상급기관의 집중 감찰 예상
- ☞ 자율적 공직기강을 확립 및 부패발생 요인의 사전 차단을 위한 상시 점검체계 유지

□ 외부감사와의 중복 해소로 자체감사 집중가능

- 감사원에서 감사기구간 중복감사를 방지하고 있어 市 종합 감사가 있는 2017년은 공사자체 일반감사를 실시할 수 없었으나, 금년은 외부감사 계획이 없어 전 부서에 대한 자체감사 집중가능
- ☞ 3개본부(5처1실), 직속실(2실)의 업무추진 전반에 대하여 자체 종합감사(일반감사) 실시

□ 감사원, 광주광역시 등 외부기관 감사동향

- 2017년도에 감사원 감사, 행정안전부 정부합동감사(3년주기), 광주광역시 종합감사(격년주기)를 모두 수감하여 금년은 외부 기관의 정기감사가 계획되어 있지 않으나,
- 정기감사 외 특정감사는 여건에 따라 수시로 실시될 수 있으며, 아울러 신임 광주광역시 감사위원장 취임에 따라 市 산하 기관에 대한 특정감사 여지는 상존함
- ☞ 외부기관 감사에 대비한 철저한 동향파악 및 대응으로 지적 사항 최소화 노력

'18년 감사목표 **경영목표 달성과 기업가치 제고에 기여하는 감사**

- ◆ 업무추진의 투명성 강화 및 건전한 조직문화 정착
- ◆ 경영자립도 향상을 위한 원가낭비요인 제거 및 회계질서 확립
- ◆ 부패방지 및 공직기강 확립을 통한 신뢰받는 기업이미지 제고

중 점 추 진 방 향**① 공정하고 내실있는 자체감사 업무수행**

- 기관운영 효율성 제고를 위한 전부서 대상 일반감사 실시
- 열린감사 실현 및 성과 제고를 위한 자체감사 사전예고제 시행

② 업무추진 오류의 사전 예방기능 강화

- 주요사업에 대한 업무집행 적정성 사전심사 강화
- 지적사항 재발 방지를 위한 감사사례 공유 활성화(감사사례공유방 산설 등)

③ 공직기강 확립 및 상시 점검체계 유지

- 취약시기 및 환경변화에 따른 연중 기강점검 활동 전개
- 임직원행동강령 준수, 선거중립 등 자율적 공직기강 확립

④ 감사실효성 확보를 위한 감사결과 사후관리 철저

- 처분사항의 적정이행 유도를 위한 수시 모니터링 및 이행실태 점검 실시
- 수범사례 적극 발굴 및 포상, 설문조사를 통한 감사성과 피드백

⑤ 감사인의 자질 및 역량강화

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

IV 감사 세부추진계획

1. 공정하고 내실있는 감사업무 수행

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

□ 기관운영 효율성 제고를 위한 전부서 일반감사 실시

- 감사대상 : 3개본부(5처1실), 직속실(2실)
- 감사범위 : 부서별 추진업무 전반에 관한 사항
 - 광주광역시 종합감사가 없는 금년에 전 부서를 대상으로 일반 감사를 실시하여 업무전반에 대한 점검 및 개선사항 도출
- 일반감사 실시 세부일정

시기	내 용	비고
3월	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 감사대상 : 기술본부(차량운영처, 기술운영처) ▶ 감사기간 : 2018. 3. 5. ~ 3. 30. 	8팀
6월	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 감사대상 : 경영본부(기획조정처, 경영지원처) ▶ 감사기간 : 2018. 6. 4. ~ 6. 29. 	7팀
9월	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 감사대상 : 고객본부(고객사업처, 종합관제실) ▶ 감사기간 : 2018. 8. 27. ~ 9. 21. 	1실 5팀
11월	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 감사대상 : 사장직속 실(안전관리실, 전략사업실) ▶ 감사기간 : 2018. 11. 5. ~ 11. 30. 	1실 2팀

□ 열린감사 실현 및 성과 제고를 위한 자체감사 사전예고제 시행

- 사업목적 : 시민의 제보사항 수렴을 통한 자체감사 성과제고
 - 정기감사 예고 및 제보접수
 - 예고방법 : 홈페이지에 감사대상, 일정, 내용을 사전예고
 - 예고기간 : 감사개시 7일전부터 2주간
 - 접수내용 및 방법
 - 제보내용 : 직원의 업무추진과 관련한 부조리 사항,
기타 감사관련 제안 및 건의사항 등
 - 접수방법 : 전화, 팩스, 서면 또는 방문
- ※ 감사원, 행안부, 국민권익위원회, 市 감사위원회에 진정·탄원 중인 민원, 가명·무기명민원, 수사·재판 관련사항 등은 제외

□ 내부통제 강화를 위한 특명, 민원사항 등 조사처리 철저

- 조사대상
 - 각종 개별업무, 비위사항, 진정 및 민원신고 사항
 - 사법기관으로부터 범죄 통보사항
 - 사장지시 또는 이사회 요청사항 등
- 조사결과 조치
 - 법령, 사규위반 및 공사이미지 훼손 등 중대한 사안은
관련규정에 의거 엄중문책

□ 외부감사에 대비하는 능동적 감사행정 추진

- 외부기관 감사 동향 파악 및 자료준비 등 수감대비 철저
- 수감총괄 및 사안별 적정대응 유도를 통한 지적사항 최소화 노력

2. 업무추진 오류의 사전 예방기능 강화

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

□ 주요사업에 대한 업무집행 적정성 사전심사 강화

- 일상감사 시기 : 연중(최종결재권자 결재 전)
- 일상감사 범위
 - 100만원을 초과하는 업무추진비·잡비의 지출
 - 추정가격 1,000만원초과 계약체결 방침 및 변경
 - 직원의 포상, 예산의 편성·전용·이월, 결산, 소송에 관한 사항 등
- 일상감사 중점
 - 사업추진의 합법성 및 타당성(경제성, 효과성, 효율성)
 - 사업비 산정의 적정성, 계약방법 및 절차의 적정성 등
- 일상감사 처리기한 : 의뢰일로부터 4일이내
 - 집행부서의 사업추진일정 고려 최대한 조기처리 노력(규정상 7일)

□ 지적사항 재발방지를 위한 감사사례 공유 활성화

- 사내 전산망 內 「감사사례 공유방」 신설
 - 내·외부 감사사례에 대한 참조 및 공유활성화를 위하여 사내전산망내 감사사례만을 공유할 수 있는 게시판 신설
- 감사결과 ON-LINE 공개
 - 공개내용 : 감사개요, 감사결과 지적내용 및 처분요지
 - 공개장소 : 홈페이지 및 지방공기업경영정보공개시스템

3. 자율적 공직기강 확립 및 상시 점검체계 유지

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

□ 취약시기 및 환경변화에 따른 연중 기강점검 활동 전개

- 특별점검 : 명절, 휴가철, 행락철, 연말연시 등 취약시기
- 수시점검 : 대통령 해외순방 등 환경변화에 따른 필요시
- 중점점검사항
 - 근무지 무단이탈, 무단결근, 허위출장 등 복무위반 행위
 - 휴게시간 준수 및 취약시간대 근무실태
 - 안전관리 및 에너지절약 이행실태 등

시기	내용	비고
2월	▶ 설연휴 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2018. 2. 5. ~ 2018. 2. 20.	
4~5월	▶ 행락철 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2018. 4. 16. ~ 2018. 5. 4.	지방선거관련 市 점검일정 고려 탄력추진
5~6월	▶ 지방선거 정치중립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2018. 5. 28. ~ 2018. 6. 13.	
7~8월	▶ 하계휴가철 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2018. 7. 16. ~ 2018. 8. 15	
8월	▶ 을지연습 기간중 기강점검 ▶ 점검기간 : 2018. 8. 20. ~ 2018. 8. 24.	
9~10월	▶ 추석연휴 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2018. 9. 17 ~ 2018. 10. 3.	
12~1월	▶ 연말연시 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2018. 12. 17. ~ 2019. 1. 6.	

※ 내·외부 환경변화에 따른 수시점검 실시

□ **임직원행동강령 준수, 선거중립 등 자율적 공직기강 확립**

- 기강점검시 임직원행동강령 준수 병행점검
 - 금품, 향응수수 및 알선, 청탁, 이권개입 등
 - 예산의 목적 외 사용 및 공사 소유재산의 사적사용 여부 등
- 지방선거에 따른 임직원의 정치적 중립여부 중점 점검
 - 임직원의 정치적 중립관련 제한·금지행위

구분	제한·금지행위
중립의무	<p>▶ 공직선거법 제9조(공무원의 중립의무 등)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 정치적 중립을 지켜야 하는자(기관,단체 포함)는 선거에 부당한 영향력의 행사 기타 선거결과에 영향을 미치는 행위를 하여서는 안됨
선거운동 금지	<p>▶ 공직선거법 제60조(선거운동을 할 수 없는 자)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 제53조(공무원 등의 입후보) 제1항 제2호~제8호에 해당하는 자 - 제53조 제1항 제6호 : 지방공사와 지방공단의 상근임직원
선거관여 등 금지	<p>▶ 공직선거법 제85조(공무원 등의 선거관여 등 금지)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 법령에 따라 정치적 중립을 지켜야 하는 자는 직무와 관련하여 또는 지위를 이용하여 선거에 부당한 영향력을 행사하는 등 선거에 영향을 미치는 행위를 할 수 없음
선거에 영향을 미치는 행위 금지	<p>▶ 공직선거법 제86조(공무원 등의 선거에 영향을 미치는 행위금지)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 소속직원에게 특정 정당이나 후보자의 업적을 홍보하는 행위 - 선거운동의 기획에 참여하거나 그 기획의 실시에 관여하는 행위 - 선거권자의 지지도를 조사하거나 이를 발표하는 행위 - 선거기간중 즉시진행하지 아니할 공사의 기공식을 거행하는 행위 - 선거기간중 정상적 업무외의 출장을 하는 행위 - 선거기간중 그 업무와 관련된 기관이나 시설을 방문하는 행위

4. 감사실효성 확보를 위한 감사결과 사후관리 철저

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

감사결과 수시 모니터링 및 이행실태 점검실시

- 점검목적
 - 감사 지적사항에 대한 임의부당 처리하는 행태를 근절하고 적정한 이행을 유도
- 점검시기 : 하반기(12월)
- 점검내용
 - 조치결과 통보내용과 실제 이행상황 일치여부 확인
 - 처분대로 이행하지 않고 일부만 이행후 완결처리 여부
 - 장기미조치 사항에 대한 사유의 적정성 등

감사활동을 통한 수범사례 적극 발굴 및 포상

- 사고예방, 예산절감 등의 수범사례 발굴·포상 및 공유를 통한 공사직원의 사기진작 및 적극적으로 일하는 자세확립
- 포상시기 : 종무식
- 소요예산액 : 500천원

감사만족도 설문조사를 통한 감사성과 피드백

- 감사계획, 감사태도, 감사결과 등 분야별 설문조사
- 자체감사 운영의 문제점 및 개선과제 도출
- 설문조사 시기 : 2018년 12월 중

5. 감사인의 자질 및 역량강화

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

□ 감사인 능력향상을 위한 전문교육 실시

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

구분		교육내용	교육방법
전문교육	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

□ 유관기관 감사정보 공유를 통한 감사능력 배양

- 광주광역시 감사관계관 합동연찬회 참석 : 2018. 4월중
 - 기관별 감사정보 공유 및 교육을 통한 전문지식 습득
- 선진기관 감사운영사례 벤치마킹 실시 : 2018. 12월중

붙임 : 2018년도 월별 주요감사업무. 끝.

2018년도 월별 주요감사업무

월	주요감사업무	일정	비고
1월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 2018년 연간감사계획 수립 ▪ 일상감사 	1월중 -	
2월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 설연휴 근무기강확립 특별점검 ▪ 재산변동신고(정기) ▪ 일상감사 	2.5~2.20 2월한 -	
3월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 기술본부(차량운영처, 기술운영처) 일반감사 ▪ 일상감사 	3.5~3.30 -	
4월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 행락철 근무기강 확립 특별점검 ▪ 재산등록신고(퇴직자 및 신규임용자) ▪ 일상감사 	4.16~5.4 4월한 -	
5월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 6.13 지방선거 관련 정치중립 특별점검 ▪ 일상감사 	5.28~6.13 -	
6월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 경영본부(기획조정처, 경영지원처) 일반감사 ▪ 일상감사 	6.4~6.29 -	
7월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 하계휴가철 근무기강 확립 특별점검 ▪ 일상감사 	7.16~8.15 -	
8월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 을지연습 기간중 기강점검 ▪ 일상감사 	8.20~8.24 -	
9월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 고객본부(고객사업처, 종합관제실) 일반감사 ▪ 일상감사 	8.27~9.21 -	
10월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 추석연휴 근무기강 확립 특별점검 ▪ 일상감사 	9.17~10.3 -	
11월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 직속실(안전관리실, 전략사업실) 일반감사 ▪ 일상감사 	11.5~11.30 -	
12월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 감사결과 이행실태 점검 ▪ 감사만족도 설문조사 ▪ 연말연시 기강점검 ▪ 일상감사 	12.10~12.14 12.12~12.24 12.17~19.1.6 -	

※ 상기 일정은 환경변화, 경영여건 등에 따라 변경될 수 있음