
2019년도 연간감사계획(안)

 **광주도시철도공사**

- 감사실 -

요약

□ 총괄

○ 외부감사 : 정기감사계획 없음

- 특정감사는 환경변화에 따라 수시 실시가능

○ 자체감사

- 특정한 사업, 정책 등 현안업무에 대한 특정감사(2회 : 5월~6월, 10월)
- 공직기강 확립을 위한 복무감사 (기강점검 6회, 수시)
- 주요 추진사업에 대한 일상감사 (연중)
- 특명, 민원사항, 범죄통보사항 조사 (사안발생시)
- 감사실효성 확보를 위한 이행실태 점검 (1회 : 하반기)

□ 세부계획

감사구분		시기	감사대상	주요내용
외부 감사	감사원 광주광역시	수시	전부서	▪ 특정분야에 대한 감사 등
자체 감사	특정감사	5월,6월 10월	해당부서	▪ 각종 시설물 관리실태 ▪ 부서별 위원회 운영실태
	복무감사	연중	전부서	▪ 사장 부재시, 명절, 휴가철 등 취약시기 근무기강 점검
	일상감사	연중	해당부서	▪ 사업추진의 타당성 사업비 산정의 적정성 등 사전감사
	특명, 민원 및 범죄통보사항 조사	수시	해당부서	▪ 비위사항 사장지시사항 민원신고사항 범죄 통보사항 등에 대한 조사처리
	감사결과 이행실태 점검	11월	해당부서	▪ 처분사항에 대한 적정 이행여부 점검

2019년도 연간 감사계획(안)

공정하고 투명한 자체감사 운영을 통하여 공사 경영목표 달성을 적극 지원하고, 기관운영의 경제성·효율성 및 합리성을 제고코자 함

I 2018년 자체감사 성과

□ 선도적 자체감사 운영 및 내부통제 강화를 통한 경영효율화 기여

○ 업무추진상 미비점 및 불합리한 제도·관행의 시정개선

구 분	계	경고	주의	시정	통보	개선	교육	현지 시정	비고
기술본부 일반감사	18	1	2	3	6	4	1	1	재정상 1210천원
고객본부 일반감사	20	1	3	3	1	9	-	3	
경영본부 및 시장직속실 일반감사	18	2	3	1	4	5	1	2	신분상 경고명

○ 외부기관 수감대비 철저 및 사안별 적정대응으로 지적사항 최소화

- 광주광역시 감사위원회 특정감사 3회 실시¹⁾

▶ 지적사항 3건, 행정상 처분 5건, 신분조치 인원 3명

□ 일상감사 강화를 통한 사업추진의 적정성 확보 및 원가절감

○ 총 151건의 일상감사 실시 및 의견제시 65건(43.1%)

- 업무오류시정 51건, 사업비조정 14건(원가절감액 21,192천원)

□ 사전예방적 연중 복무감사 전개를 통한 공직기강 확립

○ 예방적 기강점검 전개 및 안전저해 요인 적극 조치

○ 공직기강 해이로 인한 물의야기 및 외부기관 점검 지적사항 ZERO

1) ①지하철 연결통로 업무확약 관련 특정감사 ②지방공기업 채용분야(2차) 특정감사 ③직장내 성희롱 징계 관련 조사(재심의 신청중)

Ⅱ

2019년 자체감사 여건

□ 우리공사 사장 부재와 재보궐 선거로 인한 감찰활동 강화 예상

- 우리공사 사장 부재중 안전 및 직무사고 발생 예방을 위한 근무기강 확립
- 2019년 4월 3일 재보궐 선거 실시에 따른 공직자 선거중립 여부 및 분위기에 편승한 근무기강 해이 사례에 대한 상급기관의 집중 감찰 예상
- ☞ 자율적 공직기강을 확립 및 부패발생 요인의 사전 차단을 위한 상시 점검체계 유지

□ 2018년 일반감사(종합감사)실시로 인한 특정감사 예정

- 2018년도 강도 높은 자체감사(종합감사) 실시로 내부직원들의 감사 피로도 증가와 금년에 市 종합감사가 예정되었으나 내년(2020년)으로 연기됨에 따라 분야별 특정감사 실시 예정
- ☞ 특정한 사업, 정책 등 현안 업무에 대하여 특정감사 실시

□ 감사원, 광주광역시 등 외부기관 감사동향

- 금년에 광주광역시 종합감사가 예정되었으나 연기되어 올해에는 공식화된 외부기관의 정기 감사 계획은 없으나,
- 정기감사 외 특정감사는 여건에 따라 수시로 실시될 수 있으며, 아울러 작년에 신임 광주광역시장 취임에 따라 市 산하기관에 대한 특정감사 여지는 상존함
- ☞ 외부기관 감사에 대비한 철저한 동향파악 및 대응으로 지적사항 최소화 노력

'19년 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 투명한 자체감사 업무수행

- 기관운영 효율성 제고를 위한 관련부서 대상 특정감사 실시
- 열람감사 실현과 성과 제고를 위한 자체감사 사전예고제 및 주민감사관제 시행

② 업무추진 오류의 사전 예방기능 강화

- 주요사업에 대한 업무집행 적정성 사전심사 강화
- 예산낭비요인의 사전제거를 통한 원가절감 기여

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 사전·후 관리 철저

- 처분사항의 공정성 확보를 위한 심의제 운영 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 투명한 감사업무 수행

건전한 조직문화를 정착하고, 기관운영의 경제성·효율성 및 합리성을 확보할 수 있도록 공정하고 투명한 감사실시

□ 주요 취약분야 선정 특정감사 실시

- 감사대상 : 해당부서
- 감사방침 : 특정한 사업, 정책 등 현안업무에 관한 사항
 - 문제발생이 예상되는 특정업무, 사업에 대한 감사를 통해 오류시정, 불합리·비능률적 업무 개선
- 추진계획

시기	대상(예정)	비고
상반기	각종 시설물 관리실태 특정감사	5월~6월중
하반기	부서별 위원회 운영실태 특정감사	10월중

※ 특정감사 대상 및 시기는 환경변화에 따라 변경될 수 있음

1) 각종 시설물 관리실태 특정감사

- 감사기간 : 2019. 5. 20 ~ 6. 14
- 감사대상 : 본사사옥, 기지(2개소), 정거장(20개 역사)
- 감사범위 : 2017. 1월 ~ 2019년 4월까지 추진한 관련업무 전반
- 감사방법 : 서면감사 및 현장점검 실시
- 감사중점사항
 - 시설물 운용 및 관리, 사고처리의 적정성
 - 시설물 장애, 하자관리, 취약개소 관리의 적정성

- 민원사항 및 지적사항 처리의 적정성 등
- 감사결과 처리 : 감사결과에 대한 처분기준에 의거 조치
- 2) 부서별 위원회 운영실태 특정감사
 - 감사기간 : 2019. 10. 1 ~ 10. 25
 - 감사대상 : 위원회 운영 및 추진중인 해당부서
 - 감사범위 : 2017. 1월 ~ 2019년 9월까지 추진한 관련업무 전반
 - 감사방법 : 서면감사(필요시 현장점검 실시)
 - 감사중점사항
 - 위원회 처리절차의 합리성 및 효율성
 - 위원회 구성 및 운영관리의 적정성
 - 위원회 설치 요건, 절차, 구성 및 사규 적정성 등
 - 감사결과 처리 : 감사결과에 대한 처분기준에 의거 조치

□ 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

□ 주민참여·열린감사 실현을 위한 명예 주민감사관 운영

- 사업목적 : 자체감사시 주민의 참여로 감사실효성 및 성과제고
- 명예 주민감사관 구성 및 운영
 - 구 성 : 청렴 옴부즈만 외부위원(3명)으로 위촉
 - ※ 감사대상 및 범위 등을 고려하여 탄력적으로 운영(필요시 변경 가능)
 - 임 무 : 감사과정 참여, 개선사항 발굴 등
 - ▶ 직원이 비위, 부조리, 불친절 행위 제보
 - ▶ 위법 부당한 업무처리 및 부패유발 제도 개선·관행 시정 건의
 - ▶ 감사부서장 요청에 의한 감사과정 참여 및 감사결과 청취 등
 - 직무제한 : 쟁송 중인 사항, 회사비밀, 수사·조사 진행 중인 사항, 명예감사관 본인과 이해관계 있는 사항 등은 관여 금지
 - 명예주민감사관 운영 지원 등 세부내용은 자체감사계획 수립시 반영

□ 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 동향파악 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 4일 이내
 - 집행부서의 사업추진일정 고려 최대한 조기처리 노력(규정상 7일)

□ 지적사항 재발방지를 위한 감사사례 공유 활성화

- 사내 전산망 內 「감사사례 공유방」 게시
 - 내·외부 감사사례에 대한 참조 및 공유활성화를 위하여 사내 전산망내 감사사례만을 공유할 수 있는 전자게시판에 게시
- 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 복무감사 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
1~3월	▶ 사장 부재중 및 설 연휴 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2019. 1. 16. ~ 2019. 3. 31.	
4~5월	▶ 행락철 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2019. 4. 15. ~ 2019. 5. 3.	
7~8월	▶ 하계휴가철 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2019. 7. 15. ~ 2019. 8. 15	
9월	▶ 추석연휴 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2019. 9. 2 ~ 2019. 9. 20.	
12~1월	▶ 연말연시 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2019. 12. 16. ~ 2020. 1. 6.	

※ 내·외부 환경변화에 따른 수시점검 실시

□ 임직원행동강령 준수 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

4. 감사실효성 확보를 위한 감사결과 사전·후관리 철저

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

□ 합리성·공정성 제고를 위한 감사결과 처분양정 사전검토탐심의회 운영

- 사업목적 : 감사결과 처분에 대한 사전 검토로 공정성 제고
- 자체감사 결과를 감사인의 별도 구성, 심의회에서 처분수위 논의
 - 심의구성 : 위원장(감사실장), 위원(감사 미참여 감사인 등)
 - ※ 심의위원은 처분수위 등을 고려하여 탄력적 구성·운영
 - 심의기간 : 자체감사 결과보고서 사장님 결재 전
 - 심의대상 : 감사결과 처분결과 및 모범사례 채택여부 등

□ 감사결과 수시 모니터링 및 이행실태 점검 실시

- 점검목적
 - 감사 지적사항에 대한 임의부당 처리하는 행태를 근절하고 적정한 이행을 유도
- 점검시기 : 하반기(11월)
- 점검내용
 - 조치결과 통보내용과 실제 이행상황 일치여부 확인
 - 처분대로 이행하지 않고 일부만 이행후 완결처리 여부
 - 장기 미조치 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 : 2019년 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 맞춤형 교육 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 : 2019. 4월중
 - 기관별 감사정보 공유 및 교육을 통한 전문지식 습득
- 선진기관 감사운영사례 벤치마킹 실시 : 2019. 12월중

붙임 : 2019년도 월별 주요감사업무. 끝.

2019년도 월별 주요감사업무

월	주요감사업무	일정	비고
1월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 2019년 연간감사계획 수립 ▪ 사장 부재중 기강점검 ▪ 설연휴 기강점검 ▪ 일상감사 	1월중 1.16~3.31 1.28~2.10 -	
2월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 사장 부재중 기강점검 ▪ 설연휴 기강점검 ▪ 재산변동신고(정기) ▪ 일상감사 	1.16~3.31 1.28~2.10 2월한 -	
3월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 사장 부재중 기강점검 ▪ 재산등록신고(퇴직자 및 신규임용자) ▪ 일상감사 	1.16~3.31 3월한 -	
4월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 행락철 기강점검 ▪ 재산등록신고(퇴직자 및 신규임용자) ▪ 일상감사 	4.15~5.3 4월한 -	
5월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 각종 시설물 관리실태 특정감사 ▪ 일상감사 	5.20~6.14 -	
6월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 각종 시설물 관리실태 특정감사 ▪ 일상감사 	5.20~6.14 -	
7월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 하계휴가철 기강점검 ▪ 일상감사 	7.15~8.15 -	
8월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 하계휴가철 기강점검 ▪ 일상감사 	7.15~8.15 -	
9월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 추석연휴 기강점검 ▪ 일상감사 	9.2~9.20 -	
10월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 부서별 위원회 운영실태 특정감사 ▪ 일상감사 	10.1~10.25 -	
11월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 감사결과 이행실태 점검 ▪ 일상감사 	11.18~11.22 -	
12월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 감사만족도 설문조사 ▪ 연말연시 기강점검 ▪ 일상감사 	12.9~12.20 12.16~20.1.6 -	

※ 상기 일정은 환경변화, 경영여건 등에 따라 변경될 수 있음