
2022년도 연간 감사계획(안)

2022. 1.

 **광주광역시도시철도공사**

- 감사처 -

2022년도 연간 감사 계획(안)

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

I 2021년 자체감사 성과

□ 감사원 자체감사활동 심사 “최우수등급(A)” 획득

○ 감사인프라, 감사활동, 감사성과, 사후관리 등 4개분야 15개지표 심사

□ 선도적 자체감사 운영 및 내부통제 강화를 통한 경영효율화 기여

○ 업무추진상 미비점 및 불합리한 제도·관행의 시정개선

구 분	계	경고	주의	권고	통보	개선	재정	현지시정	비고
복무관리 및 후생복지분야 특정감사	16	2(1)	4(1)	2	4		2	2	재정상 3,363천원
자산취득 및 관리실태 특정감사	16	1	4	3	3	2	1	2	재정상 340천원

※ () 신분상 조치

○ 외부기관 수감대비 및 사안별 적정대응으로 지적사항 최소화

- 광주광역시 대형공사 특정감사 실시 ▶ 현지처분(주의) 1건
- 2020년 지방공공기관 채용분야 전수조사 ▶ 지적사항 없음

□ 일상감사 강화를 통한 사업추진의 적정성 확보 및 원가절감

○ 총 226건의 일상감사 실시 및 의견제시 48건(28%)
- 사업비조정 15건(원가절감액 12,822천원)

□ 사전예방적 연중 복무감사 전개를 통한 공직기강 확립

○ 예방적 기강점검 전개 및 안전저해 요인 적극 조치
○ 공직기강 해이로 인한 물의 야기 및 외부기관 점검 지적사항 ZERO

II

2022년 자체감사 여건

□ 감사원, 광주광역시 등 외부기관 감사

- 광주광역시 종합감사(5월)
- 광주광역시 대형공사 특정감사(3월, 10월)
 - ☞ 외부기관 감사에 대비한 철저한 수감계획 수립 및 대응으로 지적사항 최소화 노력

□ 2022년 광주시 종합감사 시행으로 자체 특정분야 감사 예정

- 2020년 자체 종합감사 시행으로 2022년에 자체 종합감사가 예정되어 있었으나, 2022년 5월 광주광역시 종합감사가 시행됨에 따라 특정분야 대한 감사로 전환 실시
 - ☞ 감사결과 이행실태(3월), 수탁사업 및 성과평가분야(9월)에 대하여 자체 특정감사 실시

□ 대통령선거 및 지방선거 실시로 상급기관 감찰활동 강화 예상

- 2022년 3월9일 대통령선거 및 6월1일 지방선거 실시에 따른 공직자 선거중립 여부 및 분위기에 편승한 근무기강 해이 사례에 대하여 감사원, 행정안전부, 광주광역시 등 상급기관의 집중 감찰 예상
- 코로나 19 확산 방지를 위한 방역수칙 위반행위 점검 강화
- 취약시기 집중 감찰활동을 통해 비리 발생 요인 사전차단
 - ☞ 자율적 공직기강을 확립 및 부패발생 요인의 사전 차단을 위한 상시 감찰체계 유지

'22년 감시목표

사회적 책임 이행을 위한 내부통제 강화로 투명경영 실현

- ◆ 공정·투명감사, 소통감사, 전문감사
- ◆ 지속가능 경영체계 구현을 위한 내부통제 강화
- ◆ 공직기강 확립 및 예방감사를 통한 청렴한 조직문화 정착 지원

중점추진방향

① 소통하고 참여하는 공정한 자체감사 수행

- 제도개선 및 대안마련을 위한 열린감사 시행(특정감사)
- 감사 공정성 제고를 위한 처분양정 심의제 운영

② 사전 예방적 감사를 통한 적극행정 지원

- 주요사업에 대한 업무집행 적정성 사전심사 강화
- 적극행정 지원을 위한 사전컨설팅 감사

③ 공직기강 확립을 위한 감찰활동 강화

- 빅데이터를 활용한 취약시기 특별 복무감사 시행
- 임직원행동강령 준수, 선거중립 등 자율적 공직기강 확립

④ 감사실효성 확보를 위한 감사결과 사전·후 관리 철저

- 감사사항 수시모니터링 및 이행실태 점검 실시
- 수범사례 적극 발굴 및 포상, 설문조사를 통한 감사성과 피드백

⑤ 감사인의 자질 및 역량강화

- 감사인 능력향상을 위한 전문교육 실시(연 56시간 이상 의무이수)
- 유관기관 감사정보 공유를 통한 감사능력 배양

IV 감사 세부추진계획

1. 소통하고 참여하는 공정한 자체감사 수행

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

주요 취약분야 선정 특정감사 실시

- 감사대상 : 전부서
- 감사범위 : 특정한 사업, 정책 등 현안업무에 관한 사항
 - 문제발생이 예상되는 특정업무, 사업에 대한 감사를 통해 오류시정, 불합리·비능률적 업무 개선
- 특정감사 실시 세부일정

시기	내 용	비고
3월	▶ 감사결과 이행실태 특정감사 - 감사대상 : 전부서 - 감사기간 : 2022. 3월 ~ 4월중	
9월	▶ 수탁사업 및 성과평가분야 특정감사 - 감사대상 : 전부서 - 감사기간 : 2022. 9월 ~ 10월중	

□ 외부감사에 대비하는 능동적 감사행정 추진

○ 광주광역시 종합감사

- 감사기간 : 2022. 5.2. ~ 5.24.(예정)
- 감사주관 : 市 감사위원회
- 감사대상 : 대상기간('18~'22년) 추진 업무 전반

○ 광주광역시 대형공사 특정감사

- 감사기간 : 2022. 3.21. ~ 4.15.(예정), 2022. 10.4.~11.1.(예정)
- 감사주관 : 市 감사위원회
- 감사대상 : 공사 발주 대형공사건(市 감사위원회 통보예정)

☞ 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

□ 소통감사 실현을 위한 감사결과 처분양정 심의제 운영

○ 사업목적 : 감사결과 처분에 대한 사전 검토로 공정성 제고

○ 자체감사 결과를 감사인외 별도 구성, 심의회에서 처분수위 논의

- 심의구성 : 위원장(감사반장), 위원(각 부서별 1명)

※ 심의위원은 처분수위 등을 고려하여 탄력적 구성·운영

- 심의기간 : 자체감사 결과보고서 상임감사 결재 전

- 심의대상 : 감사결과 처분결과 및 수범사례 채택여부 등

□ 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 중
인 민원, 가명·무기명민원, 수사·재판 관련사항 등은 제외

□ 주민참여열린감사 실현을 위한 명예 주민감사관 운영

- 사업목적 : 자체감사 시 주민의 참여로 감사실효성 및 성과제고
- 명예 주민감사관 구성 및 운영
 - 구 성 : 청렴 옴부즈만 외부위원 중 1명
 - ※ 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
 - 명예주민감사관 운영 지원 등 세부내용은 자체감사계획 수립시 반영

□ 적극행정 활성화를 위한 현장 면책 심의위원회 운영

- 적극행정 면책제도 활성화를 위해 자체감사기간 중 지적 사항에 대하여 적극행정 면책 필요시 현장면책 심의위원회에서 면책 처리
- 구성
 - 위원장(감사반장), 위원(감사인중 감사반장이 지목, 명예주민감사관 등)
- 운영시기 : 자체감사 시

□ 내부통제 강화를 위한 특명, 민원사항 등 조사처리 철저

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

2. 사전 예방적 감사를 통한 적극행정 지원

업무집행 적정성 사전심사를 강화를 통한 업무추진상 미비점 사전보완 및 적극행정 지원을 위한 사전컨설팅 감사 시행

주요사업에 대한 업무집행 적정성 사전심사 강화

- 일상감사 시기 : 연중(최종결재권자 결재 전)
- 일상감사 범위
 - 「이사회 운영 규정」 제6조에서 정하는 이사회 부의 및 심의사항
 - 100만원을 초과하는 업무추진비와 행사 등 잡비의 지출
 - 추정가격 1,000만원초과 제 계약의 체결 방침 및 변경
 - 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)

적극행정 지원을 위한 사전컨설팅 감사 제도 개선

- 공사업무 특성상 사전컨설팅 감사운영 지침의 대상업무 부족 및 제도에 대한 인식 부족으로 운영실적이 저조
- 사전컨설팅 감사 제도 개선 방안
 - 사전 컨설팅감사 제도 운영 안내 및 홍보 강화
 - 현재 반기별 1회 → 분기별 1회
 - 「사전 카운슬링」 상담 창구 마련

- 기존 제도 운영방법 개선을 통한 「사전 카운슬링」 신설 운영

현 행	개 선
「사전 컨설팅감사 제도」	「사전 카운슬링 제도」
<ul style="list-style-type: none"> · 감사부서에서 사전에 컨설팅을 통한 해법 제시 등 지원으로 감사 걱정 없이 적극적으로 규제개혁 추진 	<ul style="list-style-type: none"> · 사전 컨설팅감사 대상업무 외 업무추진 시 사전 카운슬링을 통한 애로사항 해소로 신속한 업무추진 지원

- 대상업무

- ☞ 사전컨설팅 감사 이외 업무의 적극행정 추진시 발생하는 의사결정 애로사항
공식적인 사전 컨설팅감사 신청 전 비공식 상담
기타 업무추진 시 애로사항 업무상담

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. 공직기강 확립을 위한 감찰활동 강화

자율적 공직기강을 확립 및 부패발생 요인을 사전에 차단하여 부정·비리의 예방으로 청렴한 조직문화 조성 지원

환경변화에 따른 연중 복무감사 활동 전개

- 특별점검 : 명절, 휴가철, 행락철, 연말연시 등 취약시기
- 수시점검 : 대통령 해외순방 등 환경변화에 따른 필요시
- 중점점검사항
 - 공직기강 확립을 위한 복무 위반행위
 - 시설물 점검 등 안전관리 이행실태
 - 에너지 절약 이행실태 등

시기	내용	비고
1월~2월	▶ 설 명절 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2022. 1. 17. ~ 2022. 2. 2.	
2월~3월	▶ 대통령 선거 대비 기강점검 ▶ 점검기간 : 2022. 2. 3. ~ 2022. 3. 8.	
4월~5월	▶ 행락철 및 지방선거 대비 기강점검 ▶ 점검기간 : 2021. 4. 25. ~ 2021. 5. 23.	
7월~8월	▶ 하계휴가철 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2022. 7. 18. ~ 2021. 8. 19.	
8월~9월	▶ 추석 명절 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2022. 8. 25. ~ 2022. 9. 16.	
12월	▶ 연말연시 근무기강 확립 특별점검 ▶ 점검기간 : 2022. 12. 12. ~ 2023. 1. 8.	

※ 내·외부 환경변화에 따른 수시점검 실시

빅데이터를 활용한 취약시기 특별 복무감사 시행

- 사고데이터 분석을 통한 사고 취약시기 특별 복무감사 시행
 - 재난안전실 사고데이터를 분석하여 사고 취약시기 선정
 - 취약시기 이전 예방적 감사를 통한 안전사고 예방

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 관리 시스템 정착과 감사업무 피드백을 통한 자체감사 실효성 제고

감사결과 수시 모니터링 및 이행실태 점검 실시

○ 점검목적

- 감사 지적사항에 대한 임의부당 처리하는 행태를 근절하고
적정한 이행을 유도

○ 점검시기 : 12월

○ 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 : 6월, 12월

○ 소요예산액 : 1,000천원

감사만족도 설문조사를 통한 감사성과 피드백

- 자체감사만족도(감사계획, 감사태도, 감사결과), 예방감사만족도
등 분야별 설문조사

○ 자체감사 운영의 문제점 및 개선과제 도출

○ 설문조사 시기 : 12월

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 56시간 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

유관기관 감사정보 공유를 통한 감사능력 배양

- 공공감사정보시스템, 공공기관 정보공개시스템
 - 기관별 자체감사 계획·결과·조치사항, 주요 지적사항 등
감사정보를 통한 감사능력 배양
- 선진기관 감사운영사례 벤치마킹 실시 : 2022. 12월중

붙임 : 2022년도 월별 주요감사업무. 끝.

2022년도 월별 주요감사업무

월	주요감사업무	일정	비고
1월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 설명절 기강점검 ▪ 일상감사 	1.17.~2.2. -	
2월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 설명절 기강점검 ▪ 일상감사 ▪ 선거철(대통령) 기강점검 	1.17.~2.2. - 2.3.~3.8.	
3월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 선거철(대통령) 기강점검 ▪ 감사결과 이행실태 특정감사 ▪ 일상감사 	2.3.~3.8. 3.28.~4.15. -	
4월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 행락철 및 선거철(지방선거) 기강점검 ▪ 일상감사 	4.25.~5.23. -	
5월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 시 종합감사 ▪ 행락철 및 선거철(지방선거) 기강점검 ▪ 일상감사 	5.2.~5.24. 4.25.~5.23. -	
6월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 일상감사 	-	
7월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 하계휴가철 기강점검 ▪ 일상감사 	7.18.~8.19. -	
8월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 하계휴가철 기강점검 ▪ 추석명절 기강점검 ▪ 일상감사 	7.18.~8.19. 8.25.~9.16. -	
9월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 수탁사업 및 성과평가 특정감사 ▪ 추석명절 기강점검 ▪ 일상감사 	9.26.~10.21. 8.25.~9.16. -	
10월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 수탁사업 및 성과평가 특정감사 ▪ 일상감사 	9.26.~10.21. -	
11월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 일상감사 	-	
12월	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 감사만족도 설문조사 ▪ 하반기 감사결과 이행실태 점검 ▪ 연말연시 기강점검 ▪ 일상감사 	12.1.~12.7. 12.12.~12.16. 12.12.~'23.1.8. -	

※ 상기 일정은 환경변화, 경영여건 등에 따라 변경될 수 있음