



# 2021년도 연간감사 계획(안)

2021년 연간 감사계획을 수립하여 내부감사를 체계적이고 내실 있게 운영하고 공단의 경영목표 달성과 경영효율화에 기여하고자 함.

## I 관련 근거

- 공공감사에 관한 법률 제19조(자체감사계획의 수립 실시)
- 사천시시설관리공단 감사규정 제12조(감사계획의 수립)

## II 추진 방향

- 복무기강 확립 및 예방감사 체계마련으로 감사업무 내실화
  - 상시 복무 점검 강화로 공단 기강 확립
  - 공정한 예산집행, 계약투명성 증진으로 청렴 조직문화 조성
  - 규정 등 운영상 비합리적 사항에 대한 제도개선 노력
- 감사결과 공개 및 교육을 통한 소통의 「열린감사」 구현

## III 추진 개요

### □ 감사 추진개요

- 감사대상 : 전팀(전직원)
- 추진시기 : 수시
- 감사종류 : 기강감사, 종합감사, 특별감사, 일상감사, 외부감사
- 감사방법 : 서면감사(서류검토) 및 실지감사(현장확인)
- 감사반원 : 관리부장, 경영기획팀장, 감사담당자 및 외부감사원

### □ 중점점검사항

- 상시 복무감사를 통한 공단 운영의 투명성 제고
  - 근무시간 내 음주, 오락 등 사행성 조성 및 행위

- 출퇴근 및 휴게시간 준수 여부
- 기타 복무규정 및 임직원 행동강령 준수여부 등
- 2020년 공단 경영목표 달성 및 효율화를 위한 일상감사 강화
  - 사업장별 경영수지 개선을 위한 노력과 문제점 도출
  - 비효율성, 예산낭비, 비정상적 관행 등 방만요인 차단
- 자금의 수입, 지출, 재산의 관리 등 예산 회계에 관한 사항
- 관계법령, 조례, 정관 및 기타 규정 준수와 관련된 사항
- 사업장 운영 및 민원처리 등 업무전반에 관한 사항
- 이사장 지시 및 강조사항 이행노력
- 고유 업무 분야 지속 점검
  - 주요사업, 계약, 예산, 인사, 복무 등 사안에 따른 필요사항

## IV 세부추진 계획

### □ 분야별 세부감사 계획

분 야	감사대상	내 용	비 고
기강감사	전 부서	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 직원의 복무의무 비위사실 또는 부조리 요인 점검 (근무지 이탈, 점심시간 준수 등)</li> <li>○ 신규 및 취약부서 등에 대한 현장감사               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 신규사업부서 등의 관행적 근무실태 개선</li> <li>- 현금취급사업장에 대한 집금내역 불시점검</li> </ul> </li> </ul>	
특별감사 (암행감찰)	전 부서	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 이사장 지시 또는 감독기관의 의뢰사항               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 특정업무 분야에 대한 감사</li> <li>- 특정사안 조사 및 민원신고 사항 감사</li> </ul> </li> </ul>	
종합감사 (외부감사)	전 부서	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 주요사업 추진업무 및 투명경영·책임경영 실태               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 부처별 추진사업에 대한 성과의 적정성 여부</li> </ul> </li> <li>○ 예산 집행의 적정 여부               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 대행사업비(예산) 집행과 관리</li> </ul> </li> <li>○ 관련 조례 규정에 의한 사용료 징수 적정성 여부               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 사용료 징수 및 운영수입금 입금 사항</li> </ul> </li> <li>○ 제규정 준수여부 및 불합리한 제도 개선               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 직원 복무 및 민원 처리 실태 점검</li> </ul> </li> </ul>	

분 야	감사대상	내 용	비 고
일상감사	전 부서	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 공단 주요사업 추진 및 회계업무 추진사항 <ul style="list-style-type: none"> <li>- 사업추진 내용의 타당성</li> <li>- 예산집행의 적법성 및 시행시기의 적정성</li> <li>- 기타 중요사항(금액 등)의 오기 등</li> </ul> </li> <li>○ 각 사업장별 경영수지 분석 및 개선 노력</li> <li>○ 혁신업무 노력</li> </ul>	

### □ 신고채널의 다양화

- 익명게시판, 경영기획팀 유선전화 등 내부 신고망 정비 및 신고 채널 지속 안내
- 전직원 대상 복무의무, 행동강령, 청탁금지법 등 직원 의무와 관한 교육 실시
- 취약 시기별 상시 집중신고기간을 운영하여 구성원의 경각심 고취

### □ 감사 전문성 강화

- 감사교육원 · 국민권익위원회 등 전문교육 이수
- 필요 시 특정분야 전문 감사인과 협력하여 감사 전문성 강화

### □ 기타

- 내·외부 감사결과 지적사항 이행 점검 철저
  - 감사규정 제17조(시정결과 통보)에 근거하여 시정 및 조치결과를 차기 감사에 반영
  - 자체 및 외부감사결과 지적사항 차후 감사 시 우선 점검
- 감사담당 역량 강화 및 의무준수
  - 감사교육원 · 국민권익위원회 등 감사전문교육 이수
- 감사담당자의 의무사항 준수(감사규정 제10조)
  - 직무상 지득한 기밀을 부당하게 누설하거나, 도용금지
  - 직무수행에 있어 관계법령 및 지시사항 등에 따라 사실과 증거에 의하여 공정하게 수행

- 감사를 실시함에 있어서 피 감사자의 업무상 창의와 활동 기능이 위축되거나 침체되지 않도록 유의

## V 2021년 감사일정

### □ 분야별 세부감사 일정

구분	1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월
기강 감사	■	■					■	■				
특별 감사	연중 수시											
종합 감사										■	■	
일상 감사			■			■			■			■

※ 감사일정은 사정(외부기간 감사 대응 등)에 따라 조정될 수 있음

## VI 행정사항

- 감사분야별 세부계획 수립·시행
  - 감사실시(예정)일 7일전에 통보
- ※ 단, 긴급한 사정이 있거나, 복무감사 등 부득이한 경우는 통보 없이 시행 가능
- 지방공기업 경영정보시스템(클린아이) 감사결과 등 공개