

감사계획/ 일상감사 현황 및 우수사례(2020)

□ 관련근거

- 우리 원 「감사규정」, 「임직원행동강령」, 「취업규정」, 「취업규정시행규칙」 등

□ 자체감사 기본방향

- (상급기관 연계) 2020 경기도 감사 일정 등 연계 자체감사 시행
- (무관용 원칙) 성범죄, 음주운전 등 공직기강 해이사례는 지위 고하 무관 원칙 적용
- (불시감찰) 비노출 감찰, 저비용·고효율 감찰방식 전개(도 감사관실 감찰체계)
 - 취약지역, 취약분야, 특정인물 중심 「선택과 집중형」 감찰
 - 공익제보·공정경기2580, 내외부 제보 및 언론보도 등 저비용·고효율 감찰
 - 근무시간 중 비위행위자 탐문, 근무시간(공휴일 등) 불특정 시간대 불시 감찰
 - 청탁금지법, 우리 원 「임직원 행동강령」위반 및 기강 문란행위
- (반부패·청렴도 취약분야) 2019 반부패·청렴도 취약분야 개선 노력 및 위반여부

□ 자체감사 개요

○ 자체감사 개요

- 감사의 구분 : 정기감사, 사전감사, 수시(일상)감사

(정기감사) 매년 재단의 사업실적 및 재무회계운영사항
 (사전감사) 최종결재권자의 결재 전에 그 내용을 검토하고 의견제시
 ☞ 예산 및 업무수행 과정에서 제규정 준수 여부 등 의견제시 방법
 (수시감사) 감사의 요구와 기관장이 필요하다고 인정하는 경우 등 실시

○ 감사의 방법

- 「서면」 또는 「실지감사」의 방법으로 실시

○ 감사인의 독립원칙

- 감사인은 그 직무를 수행함에 있어 수감부서로부터 독립된 위치에서 실시

○ 감사의 구분에 따른 시행

- (정기감사) 2019년도 재단의 사업실적 및 재무회계운영사항
- (사전감사) 최종결재권자의 결재 전에 그 내용을 검토하고 의견제시
 ☞ 예산 및 업무수행 과정에서 제규정 준수 여부 등 의견제시 방법
- (수시감사) 감사인의 요구, 기관장이 필요하다고 인정하는 경우 등 수시감사

○ 2020년 자체감사(9건)

감사일시(기간)	감사내역	처분요구	후속조치
2020.2.17. (10일간)	자체감사(임직원 행동강령 등)	주의(1명)	전직원 공지 및 임직원 행동강령 준수 요청
2020.2.24. (5일간)	자체감사(복무분야 '19.4/4분기 등)	해당사항 없음	전직원 공지 및 복무준수 요청
2020.2.24. (15일간)	자체감사[정기감사] (‘19 사업실적 및 재무회계운영사항)	해당사항 없음	전직원 공지 제규정 준수 요청
2020.3.23 (8일간)	자체감사 (○○위탁용역사 선정 등)	해당사항 없음	전직원 공지 및 규정 등 준수 요청(부서간 커뮤니케이션 강화)
2020.4.6. (8일간)	자체감사 (제규정 준수 및 복무분야 1/4분기 등)	해당사항 없음	전직원 공지 제규정 준수 요청
2020.7.6. (7일간)	자체감사 (제규정 및 특별복무 지침 준수 여부)	경고(1명)	전직원 공지 및 복무준수 요청
2020.7.6. (7일간)	자체감사 (제규정 준수 및 복무분야 2/4분기 등)	해당사항 없음	전직원 공지 및 규정 등 준수 요청/추가심사
2020.8.10. (8일간)	자체감사 (제규정 및 임직원행동강령 등)	해당사항 없음	전직원 공지 제규정 준수 요청
2020.10.20. (15일간)	자체감사 (제규정 준수 및 복무분야 3/4분기 등)	해당사항 없음	전직원 공지 및 규정 등 준수 요청/추가심사

□ 기대효과 : 전직원 공지를 통한 사전 예방 효과