
20년도 공사 감사 기본계획(안)

2020. 2.

기획조정부

20년도 공사 감사 기본계획(안)

1 내·외부 환경 및 추진방향

1. 환경분석

구분		주요내용
경영 여건	외부	· 지방공기업 기본 소양으로 청렴을 강조 · 감사의 객관성, 전문성 확보를 지속적 요구
	내부	· 재정, 인원 등 기관 규모의 성장으로 감사요구 증가 · 민원, 제도적 등의 문제로 사업 추진 지연 · 감사 지적을 우려하여 소극적 행정처리 우려

2. 추진방향

지표 목표	도민에게 신뢰받는 청렴한 제주에너지공사 구축		
추진 전략	감사의 품질향상	공정하고 청렴한 문화정착	사전 예방적 감사활동 강화
실행 과제	· 수감부서 특성에 맞게 외부 전문인력 활용 · 문제해결형 감사 실시	- 정기, 특별감사 실시 - 취약시기 비위점검 - 관행적 업무행태근절	· ‘찾아가는 컨설팅 감사 창구’ 운영 · 일상감사 활성화

2 감사 세부추진 계획

I 정기감사

1. 기본방향

○ 문제 해결형 감사

- 공사 현안 고충을 해결하기 위해 부서 간 협의와 해결책 마련
- 오랜 기간 방치된 사업이나 추진이 어려운 사업을 개선과제로 선정, 관계부서와 적극 협의 및 현장 해결 지원

○ 비리 취약분야 집중 감사

- 인사·계약 및 각종 지원금 관련 특혜, 위법 등 분야별 고질적인 비리 개연성이 높은 사무에 대한 집중 감사 실시
- 근무태만·불성실한 민원처리 등 소극적 행정행위에 대한 감사

○ **도민의 생명과 안전을 위한 재난안전 감사 강화**

- 공사가 운영 중인 발전단지별 재난 안전 취약분야에 대해 운영효율처와 합동으로 종합예방점검 시행

○ **정책, 사업과 기관운영의 성과에 대한 감사**

- 정책이나 사업 등에 낭비와 비능률의 원인을 규명하고, 문제해결을 위한 대안을 제시하여 공사 사업추진 효율성 제고

2. 방법 및 일정

○ 사전 통지 후 서면감사와 현장감사를 병행 실시

○ 공정성, 전문성 확보를 위하여 수감부서의 특성에 맞게 외부 전문인력 활용

○ 대상 및 일정

- 대상: 경영기획처, 운영효율처, 에너지개발연구센터
- 범위: '19.1.1.~'19.12.31. 까지 추진한 업무 전반
- 일정: '20.4.~5.(별도 세부계획 수립 시 결정)

3. 감사 중점사항

<조직인사>

- 조직의 관리 및 운영의 적정성
- 직원 채용 시 인사 관련 규정 준수 여부

<예산·회계·재산>

- 지방공기업 예산편성 기준에 따른 재정운영 실태 점검
- 예산집행 및 계약 시 법규 준수 실태
 - 계약관련 법규를 위반한 부당한 수의계약, 특징인 특혜 계약
 - 원가산정 기준, 설계내역 작성 적정여부 등 법규 준수 여부
 - 분할계약, 부정완료 처리 등 계약관련 비리
- 각종 기부금 및 지원금 운영 실태 점검
 - 기부, 지원 대상의 선정 등 업무처리 기준 준수 여부
- 재산 및 물품의 처분·취득·관리 상황 점검

〈사업추진〉

- 공사 설립 기준에 따른 사업추진의 적정성 점검
- 각종 시설물 안전관리실태 점검
 - 풍력, 태양광 발전기 등 각종 시설물 관리실태
 - 태풍 등 각종 재난에 따른 손상시설물의 폐기 및 보험료 청구 등 사후 대처의 적정성
- 각종 사업의 타당성 및 활용 실태 점검
 - 계약 및 과제 등 각종 사업의 성과물 사후 활용 여부 등
- 대행사업의 사업비 수령, 집행, 정산 등 적정성

〈기 타〉

- 과거 감사지적 사항 이행 점검
- 권익위 등 중앙부처 시정권고, 의견표명 사항 이행여부 확인

II

특별감사

1. 기본방향

- 특별감사가 필요한 경우 사장의 지시로 실시
- 관행적 업무행태 근절을 위한 계약 분야 특정감사 실시
 - 과도한 입찰 제한, 불공정한 계약절차 등 집중 점검
 - 집중감사를 통한 재정 누수 차단, 재정운영의 건전성 제고
- 위법·부당한 업무처리에 따른 조사청구 접수 시 실시
- 도민불편 등 취약분야 기획 감찰
 - 도민 생활 밀접 분야 과제 발굴 점검 및 도민불편 해소
 - 지적사항과 우수사례는 전 직원에게 전파하여 재발 방지 노력
- 공직기강 확립을 위한 사전예방 감찰
 - 복무실태, 음주운전여부 등 행동강령 위반사항 엄중 처벌

2. 주요대상

- 특별감사가 필요한 경우(정부 시책, 사장 지시 등)

- 공사 계약업무와 관련하여 민원이 발생한 부분 특별 점검
- 조사청구 접수에 따른 사항 점검
- 기타 도민의 불편 해소를 위한 기획 감찰
- 국회의원 선거, 명절, 연말 등 취약시기에 부패·기강해이·근무태만 근절을 위한 복무 특별 감찰

3. 방법 및 일정

- 현장감사 중심으로 사전 통지 없이 실시
- 대상 및 일정

대 상	일 정	
	사전 자료수집	본 감사
사장의 지시 사항	-	연중 수시
계약업무 관련 민원	-	연중 수시
조사청구 접수사항	-	연중 수시
공직기강 감찰	-	연중 수시

III 일상감사

1. 기본방향

- 공사의 주요 업무에 대한 적법성과 타당성 등을 점검
 - 주요 사업 및 정책 추진 시 사전적 관리 차원 감사
 - ※ 일상감사를 거쳤다는 이유로 비위·위법 행위에 대한 감경 사유가 될 수 없음
- 주요 업무가 신속히 처리될 수 있도록 부서 간 협업 강화
 - 협업을 통해 해결책 마련과 현장 해결 지원이 될 수 있도록 운영
 - 긴급한 업무 추진은 감사담당 부서의 장과 협의를 통해 일정 조율
- 일상감사 전산화를 통한 업무 효율성 강화

2. 주요대상

- 주요 정책의 집행 업무
- 계약 및 자산 매각, 매입에 관한 업무
- 예비비 사용에 관한 업무
- 기타 사장이나 감사부서장이 일상감사가 필요하다고 인정하는 업무

3. 방법 및 일정

- 「제주에너지공사 감사규정」 별표 제1호의 대상에 대하여 그룹웨어 일상감사 전자서식을 활용하여 일상감사요청
- 감사담당 부서의 장은 요청받은 날로부터 7일 이내에 「제주에너지공사 감사규정」 별지 제2-2호 서식에 따라 감사의견을 작성하여 해당 부서에 송부

③ 적극행정 활성화를 위한 감사업무 개선

1. 적극행정 면책제도 운영

- 목적
 - 감사를 의식해 중요·복잡한 사안이나, 규정이 불확실할 경우 소극적으로 처리하는 경향이 있어 안심하고 적극적으로 업무를 수행할 수 있도록 하기 위함
- 운영근거: 「제주에너지공사 감사규정」 제18조의2
- 추진내용
 - 불합리한 규제의 개선 등 공공의 이익을 위하여 업무를 적극적으로 처리한 결과에 대하여 그의 행위에 고의나 중대한 과실이 없는 경우에 면책
- 향후계획
 - 적극행정 면책제도 안내 및 운영: 상시
 - 체계적인 면책제도 운영을 위한 감사규정 정비: ~'20.3.

2. '찾아가는 컨설팅 감사 창구' 운영

- 추진배경
 - 계약 관련 법령 등의 불명확한 법규해석, 주요 감사 지적사례에 대한 공유 등을 통하여 행정의 적법성과 타당성을 높여 적극행정을 촉진하고자 함
- 추진내용
 - 자체감사 시, 감사 현장에서 맞춤형 컨설팅 실시
 - 일상적으로 수시 접수를 통해 적시에 처리 될 수 있도록 지원
 - 컨설팅 전문성 향상을 위한 자문단 구성 및 운영
 - 관련분야 및 유관기관 전문가 활용
 - 종합감사, 일상감사 주요 지적 사례에 대한 교육 실시
- 향후계획
 - 체계적인 '찾아가는 컨설팅 감사 창구' 운영을 위한 감사규정 개정: '20.3.