
2021년 제주에너지공사 감사 기본계획[안]

2021. 3.



제주에너지공사
| 경영기획처 감사인권팀 |

목 차

1. 20년도 감사 현황 분석	1
2. 21년도 내·외부 환경 및 추진방향	3
3. 21년도 감사 중점사항	4
4. 연간 정기 감사 업무 추진	5
5. 특별 감사 업무 추진	7
6. 안전 현장 감찰 업무 추진	9
7. 일상 감사 업무 추진	9
8. 업무 향상 감사업무 추진	10

2021년 제주에너지공사 감사 기본계획(안)

I 2020년도 감사 현황 분석

1. 2020년도 정기감사(자체감사) 결과

- 감사대상: (1차) 경영기획처, (2차) 운영효율처, 에너지개발연구센터
- 감사범위: 2019. 1. 1. ~ 2020. 8. 31.까지 추진한 업무 전반
 - (1차) 2020. 10. 15.(목) ~ 11. 2.(월)
 - (2차) 2020. 12. 2.(수) ~ 12. 16.(수)
- 감사지적사항 총괄

(단위: 건, 명, 천 원)

합계			징계 (인원)	시정(금액)				주의(인원)				기관 경고	통보	비고
총 건수	신분상 조치 인원	재정상 조치 금액		소계	감액	회수	기타	계	기관 주의	관차 주의	훈계 경고			
12	(9)	(-)	-	-	-	-	-	10 (9)	10	4 (9)	-	-	2	부서통보 진행 ¹

※ 현지조치: 1건(수의계약내역 공개 지연)

2. 공직기강 확립 현장 감찰

- 감찰대상: 공사 임직원, 공사 보유 시설물
- 감찰기간: 2019. 12.31~2020.2.8.(설명절), 2020. 9. 21.~10. 11.(추석연휴)
- 감찰결과: 행정조치 2건(추석연휴)

3. 안전 현장 감찰

- 감찰대상: 어승생 발전시설, 교통안전 충전기 안점점검
- 감찰기간: 2020. 6. 22. ~ 7.31.
- 감찰결과: 행정조치 5건

4. 일상감사 결과

- 감사대상: 주요 정책과 집행 업무, 회계 계약에 관한 업무, 예산 결산에 관한 업무, 기타사항 등
- 일상감사 검토 건수: 58건

5. ‘찾아가는 컨설팅 감사 창구’ 운영 결과

- 대상: 2차 1센터(경영기획처, 운영효율처, 에너지개발연구센터)
- 기간: 2020. 12. 30.(수)~ 12. 31.(목)
- 방법: 각 처별 소규모 그룹 미팅을 통해 도내 유관기관 20년 도 감사위원회 감사지적 사례 공유
- 건의사항: 각 처별
 - 타기관 감사 사례 지속 공유 요청
 - 업무별 감사 사례 구분 자료 있으면 좋을 것 같음

6. 감사위원회 지적사항 이행사항

- 2019년 감사지적사항 이행 결과: 최종완료
 - 종합감사-5: 수입 및 지출 외 현금 관리 소홀(21.2.19일 처리)

1. 2021년도 내·외부 환경

외부환경	<ul style="list-style-type: none"> □ 공정감사 체계구축 및 코로나19 적극 대응 □ 적극행정 면책제도 운영 활성화를 통한 적극 행정 유도 □ 제도적 취약분야 및 일선현장 등에 대한 집중감사 □ 코로나19 피해 최소화 및 공직비위 예방을 위한 감찰활동 강화
내부환경	<ul style="list-style-type: none"> □ 내부 감사시 공정하고 투명한 감사 역할 기대 □ 예산낭비 방지 및 적극적인 행정 추진 요소 기대 □ 내년 도감사위 정기감사에 대비한 감사준비

2. 2021년도 추진방향

비 전

도민에게 신뢰받는 청렴한 제주에너지공사

목 표

- ◆ 적극행정 분위기 조성 및 예방행정 강화
- ◆ 비위 엄정조사 및 신속·공정 감사
- ◆ 공공부문 책임성 확보 및 청렴문화 확산

전 략 과 제 *	감사의 품질향상	사전 예방적 감사활동 강화	공정하고 청렴한 문화 정착
	<ul style="list-style-type: none"> ■ 수감부서 특성에 맞게 외부 전문인력 활용 ■ 문제해결형 감사 실시 	<ul style="list-style-type: none"> ■ '찾아가는 컨설팅 감사 청구' 운영 ■ 일상감사 활성화 ■ 내년 정기감사에 대비한 예비감사 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 정기, 특별감사 실시 ■ 취약시기 비위 점검 ■ 관행적 업무형태근절
K P I *	<ul style="list-style-type: none"> ■ 감사매뉴얼 작성 ■ 정기감사/특별감사/안전감찰/일상감사등 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 찾아가는 컨설팅 감사 창구운영(2회) 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 청렴교육 실시 ■ 사내 윤리실천 수준 자기진단

3. 2021년도 감사 추진계획

연간정기감사 업무	<ul style="list-style-type: none"> · 목적: 비리, 취약 및 재난안전감사 등 전반적인 업무 감사 · 대상: 2차 1사업소 2센터 · 일시: '21. 10. ~ 12.
특별감사 업무	<ul style="list-style-type: none"> · 목적: 관행적 업무형태 근절, 위법 부당한 업무처리 조사청구 및 공직기강 확립을 위한 감사 · 대상: 2차 1사업소 2센터 · 일시: '21. 3.~12.
안전현장감찰	<ul style="list-style-type: none"> · 목적: 주요 시설물 및 공사 현장 관리에 대한 안전 실태 현장감찰 · 대상: 그린뉴딜사업처 및 발전단지 운영사업소 · 일시: '21. 3.~12.
일상감사 업무	<ul style="list-style-type: none"> · 목적: 주요 업무에 대한 적법성과 타당성 등을 점검 · 대상: 주요 정책의 집행, 계약 및 자산매입 매각 등 · 일시: '21. 1.~12.
업무 향상 감사업무	<ul style="list-style-type: none"> · 목적: 적극행정 등 행정의 적법성과 타당성을 높여 적극행정 촉진 · 대상: 복잡한 사안 및 규정이 불확실한 사항 검토 및 계약 관련 법령 등의 적법성과 타당성 · 일시: '21. 7.~12.

III

21년도 감사 중점사항

감사초점	주요 감사내용
① 예산의 적정성	근거 없는 사업비 예산편성, 지방공기업 예산편성 기준에 따른 재정운영 실태, 예산목적에 일치하지 않은 사용 등
② 계약 공정성	계약 관련 법규를 위반한 부당 수의계약, 특정인 특혜계약, 원가산정 기준, 설계내역 작성 적정 여부 등 법규 준수 여부, 분할계약, 부정완료 처리 등

감사초점	주요 감사내용
③ 기부금 등 운영 적정성	각종 기부금 및 지원금 운영 실태 점검(대상자 선정 및 업무처리 기준)
④ 도덕적 예산집행	가족수당, 초과근무수당 등 각종 수당·여비 부당 수령, 횡령, 봐주기식 처벌 등 업무 관련 각종 비리
⑤ 조직·인사 적정성	조직 관리 및 운영의 적정성, 승진의결 절차 부적정 등
⑥ 복무 실태	근무지 무단이탈, 외부강의 미신고 등 임직원 복무점검, 금품향응수수, 이권개입, 음주운전·성범죄 등 비위행위 등
⑦ 안전관리 실태	재난관리 대상물의 안전관리실태 점검 및 재해방지 대책 등
⑧ 재산 및 물품관리 실태	재산 및 물품 처분·취득·관리의 적정성
⑨ 성과감사	계약 및 과제 등 각종 사업의 성과물 사후 활용 여부 등
⑩ 사업추진 실태	사업 추진 시 행정절차 준수 및 민원 대응의 적정성 등
⑪ 설비운영 적정성	이용률 향상을 위한 예방 정비, 설비운영의 적정성 등
⑫ 기 타	과거 감사지적 사항 이행 점검, 권익위 등 중앙부처 시정권고, 의견표명 사항 이행여부 확인, 조사청구서에 따른 각 현안 별 조사 등

IV 연간 정기 감사 업무 추진

1. 기본방향

○ 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 그린뉴딜 사업처, 발전단지 운영 사업소와 합동으로 종합예방점검 시행

○ 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

○ 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, 그린뉴딜사업처, 지역에너지연구센터, 발전단지 운영사업소
- 범위: '20.9.~'21.8. 까지 추진한 업무 전반
- 일정: '21.10.~12.(별도 세부계획 수립 시 결정)

○ 감사단 구성: 총5명(감사단장(경영기획처장) 외 2명 및 외부감사인 2명)

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, 특정인 특혜 계약
 - 원가산정 기준, 설계내역 작성 적정여부 등 법규 준수 여부
 - 분할계약, 부정완료 처리 등 계약관련 비리

- 각종 기부금 및 지원금 운영 실태 점검
- 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
- 대행사업의 사업비 수령, 집행, 정산 등 적정성

○ 기 타

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

V

특별 감사 업무 추진

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
- 명절, 연말 등 취약시기에 부패·기강해이·근무태만 근절을 위한 복무 특별 감찰
- 내년 상반기 도 감사위 감사에 대비한 예방감사 성격인 과거 지적 사항에 대한 재발 여부 감찰 및 공사 취약별 테마별 감찰

3. 방법 및 일정

- 현장감찰 중심으로 사전 통지 없이 실시
- 대상 및 일정:
 - 대상: 경영기획처, 그린뉴딜사업처, 지역에너지연구센터, 발전단지 운영사업소
 - 일정: '21.3.~12.

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
섹터별 감사	-	연중 수시

VI

안전 현장 감찰 업무 추진

1. 기본방향

- 계획예방정비 및 취약설비 집중보강으로 설비신뢰도 확보
- 도, 소방서 등 유관기관의 재난관리시스템과 연계하여 신속한 상황전파 및 대피·복구 대책의 체계화
- 재난상황의 신속한 대응을 위한 표준대응절차의 수립*과 시설별 응급복구 체계 확립

2. 주요대상

- 주요 안전 정책의 집행 업무
- 주요 시설물 및 공사 현장 안전 관리 실태 점검
- 우기철 또는 태풍 대비 안전 관리 실태 점검

3. 방법 및 일정

- 2021년 제주에너지공사 안전기본계획에 따라 사전 통보 없이 실시
- 대상 및 일정:
 - 대상: 그린뉴딜사업처, 지역에너지연구센터, 발전단지 운영사업소
 - 일정: '21.3.~12.

VII

일상 감사 업무 추진

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
- 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

VIII

업무 향상 감사업무 추진

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

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
- 업무 또는 사업 추진시 문제 발생에 따른 업무 컨설팅 및 취약분야 테마별 감사사례 지식공유

○ 향후계획

- 체계적인 ‘찾아가는 컨설팅 감사 창구’ 운영 창구 운영: ‘21.7. ~ 11.