

2015년도 외부감사 결과

(지방공기업 및 출자·출연기관 부채관리 실태 특정감사)

1. 감 사 명 : 지방공기업 및 출자·출연기관 부채관리 실태 특정감사

2. 감사기관 : 제주특별자치도감사위원회

3. 감사기간 : 2015. 5. 18. ~ 5. 19.(2일)

4. 감사 중점사항

○ 재무현황

- 재무상태(자산, 부채, 금융부채) 현황 및 변동 추이
- 부채관리 및 재무건전성
- 부채발생사업 관리실태

○ 부채 등 재무관리 분야

- 중장기 재무관리계획 수립의 적정성
- 회계처리 및 자금관리의 적정성
- 부채감축 등 자구노력의 적정성
- 지도감독기관의 재무관리 업무 지도·감독의 적정성

5. 지적사항

연 번	지 적 사 항	처분요구
1	「지방공기업의 부채감축 및 경영효율화 방안」 추진 소홀	통보
2	경영정보 및 업무상황 공시 소홀	시정
3	장기수선충당부채 설정자산에 대한 기준 미비	통보
4	고정자산 관리규정 부재	통보