

감사결과 보고서

- 2023년('22년 실적) 일상감사 이행실태 특정감사 -

2023. 7.

서울에너지공사

감 사 실

2023년('22년 실적) 일상감사 이행실태 특정감사 결과보고

2022년 일상감사 전반에 대한 특정감사로 일상감사에 대한 인식 제고 및 개선을 위해 일상감사 의뢰 여부 등을 점검하고 그 결과를 보고드립니다.

1. 관련근거

- ☐ 「공공감사에 관한 법률」 제22조(일상감사)
- ☐ 공사(公社) 「감사규정」 제5조(일상감사) 및 「일상감사 시행내규」
- ☐ 2023년도 연간 감사 계획(감사-292, 2023. 1. 27.)

2. 점검개요

- ☐ 점검범위 및 기간 등
 - 점검범위: 2022년 생산된 일상감사 관련 문서
 - 점검기간: 2023. 7. 5.(수)~2023. 7. 11.(화) [5일간]
 - 점검인원: 5명(감사실장 외 4명)
- ☐ 중점 점검 사항
 - 일상감사 결과 조치의 적정성
 - 정당한 사유 없이 일상감사 처리의견 미반영(미조치) 여부
 - 일상감사 대상 업무의 일상감사 의뢰(누락) 여부
 - 일상감사 의뢰 시기 및 방법의 적정성 등

3. 점검결과

□ 일상감사 의뢰 및 의견제시 현황(붙임1)

총 일상감사 의뢰	감사의견 제시			
	계(의견제시율)	의견반영	부분반영	미반영
407건	15건(3.69%)	13건	1건	1건

- 일상감사 의견제시(15건) 내용을 검토·반영하여 사업을 추진.
- 부분반영(1건)은 감사실과 협의하여 의견을 수정 반영.
- 미반영(1건)은 해명 완료.

□ 계약의뢰에 관한 일상감사 사항(붙임2)

구분	공사	용역	물품	조달	합계
전체건수	51	78	123	38	290
일상감사 대상	27	62	13	5	107
일상감사 의뢰	27	62	13	5	107

- 전체 계약 건(290건) 중 일상감사 대상은 107건, 의뢰율은 100%(107건)임.

□ 주요문서 일상감사 미의뢰 사항(붙임3)

- 주요문서에 대해 정당한 사유없는 일상감사 미의뢰 건을 확인코자 생산 문서(427건)를 조사
- 일상감사 미의뢰 1건 발생하였으며 착오로 인한 누락으로 확인됨.

□ 점검결과 감사의견

- 일상감사 의견제시에 대한 내용을 사업부서에서 반영하여 추진하고 있으며 불가피한 경우 감사실과 적극적인 협의를 통해 진행.
- 계약의뢰에 관한 일상감사 의뢰는 감사실과 계약부의 이중 체크로 의뢰율 100%를 달성하여 안정적으로 제도가 정착된 것을 확인.
- 일상감사의견에 대한 실시기간, 처리기한 준수 필요
 - 일상감사 실시기간(7일) 고려하여 시간적 여유를 두고 일상감사 의뢰
 - ☞ 공사(公社) 「일상감사 시행내규」 제9조(일상감사 의견서 송부 등) 참고
 - 일상감사 의견을 송부받은 날부터 14일 이내에 조치결과 통보
 - ☞ 공사(公社) 「일상감사 시행내규」 제10조(일상감사 의견에 대한 처리) 참고
- 일상감사 의뢰 시 “감사 중점사항” 숙지 필요
 - 공사(公社) 「일상감사 시행내규」 제8조 숙지 및 일상감사 의뢰

※ 일상감사 시 “감사 중점사항”

- ① 사업추진의 합법성 및 필요성
- ② 사업추진 내용의 타당성(경제성·효과성·효율성)
- ③ 사업목적의 명확성
- ④ 사업추진 주체의 적정성
- ⑤ 자원조달 및 집행의 적절성
- ⑥ 원가계산 및 예정가격 산정의 적정성
- ⑦ 계약방법 및 절차의 적정성
- ⑧ 지명입찰계약, 수의계약의 경우 해당 계약방법의 사유에 해당되는지 여부
- ⑨ 예산의 목적외 사용여부
- ⑩ 기타, 방만경영에 해당하는지 여부 등

4. 조치계획

☐ 일상감사 특정감사 결과보고 통보

- 2023년('22년 실적) 일상감사 이행실태 특정감사 결과를 각 부서에 통보

☐ 일상감사 모니터링 지속

- 매년 일상감사 전체 점검 시행 및 이행 여부 확인
- 유사사례 발생 예방을 위한 지속적인 교육 시행(청렴의 날 활용)

☐ 일상감사 회피·미이행 방지

- 「일상감사 시행내규」 제13조에 따라 정당한 사유없는 미의뢰 및 감사의견 미이행에 대해 청렴 인센티브제도 마일리지 '감점' 처리 예정(미의뢰 1건)

- 붙임 1. 일상감사 의뢰 및 의견제시('22년실적) 1부.
2. 계약의뢰에 관한 일상감사('22년실적) 1부.
3. 주요문서 일상감사 미의뢰('22년실적) 1부. 끝.