

# 2021년 감사 계획

2021. 2.

## 1 추진 개요

### ☐ 관련 근거

- 공공감사에 관한 법률 제19조(자체감사 계획의 수립·실시)
- 서울관광재단 감사규정 제13조(감사계획의 제출)

### ☐ 추진 방향

- 기관 청렴도 향상을 위한 내부감사 품질 제고
  - 사전 예방·상시 모니터링 활동을 통한 부패 요소 원천 차단
  - 적극적인 개선 의견의 제시를 통한 업무 프로세스 개선
- 사회적 이슈 및 재단 조직 내 중요사항 반영
  - 채용비리, 성폭력 등 사회적 이슈 사항에 대한 점검 및 상담 강화
  - 직장 내 괴롭힘, 갑질 및 갈등 관련 상반기 임직원 설문조사 실시 및 결과 반영
- 청렴옴부즈만 참여를 통한 감사 투명성 확보
  - 청렴옴부즈만 대상 업무 모니터링 및 옴부즈만 요청 시 특정 감사 지원
  - 시민 전문가의 감시 활동을 통한 공정성 및 전문성 확보

## 2 추진 방안

### ☐ 감사유형 총괄

구 분	실시주기	시행방법	비 고
정기감사	항목별 1회	실지·서면감사	- 재단의 주요 업무 전반 - 계약, 규정 등 기본 사항
특별감사	수시	실지·서면감사	- 대표이사 / 상위기관 요청시
일상감사	상시	실지·서면감사	- 일상감사 지침에 따른 대상
상시모니터링	월 또는 분기	실지·서면감사 전화모니터링	- 법인카드 사용, 행동강령 등 주요 항목에 대한 상시 모니터링
기타감사	수시	실지·서면감사	- 외부감사 대응(서울시, 감사원)

## □ 감사 원칙

- 적발 위주가 아닌 사전 예방 및 절차 개선 중심의 감사 실시
- 고의, 반복, 태만에 따른 중요 사항 발생 시 신분상·재정상 조치 실시 원칙
- 재단 규정이 미비하거나 기준이 모호할 경우 적극적인 개선안 제시 및 권고

## □ 감사 대상 및 일정

구 분	감사대상	점검항목	대상기간	시행시기
정기감사	법인카드, 업무추진비, 제로페이 사용 점검	- 부서별 사용 실태 - 예산항목 집행의 적정성 등 - 예산 기준 준수 여부 등	2020년~ 2021년	9~10월
	급여·수당·계약 대금 등 지출 처리	- 증빙·금액 등 업무처리 적정성		
	감사, 모니터링 지적사항이행 점검	- 지적사항 이행점검 - 동일 사례 재발 여부 점검	2020년~ 2021년	11~12월
	출장	- 출장여비의 적정성 등	2021년	11월
	중요·취약 분야	- 예산·계약업무 (분리발주, 법령 미준수 등) - 인사업무(채용·직군전환 등) - 임직원 제안 등 필요 항목	2020년~ 2021년	10~11월
특별감사	대표이사, 상위기관 요청사항 내외부 제보사항 등	- 규정(절차)준수 여부 - 해당사항 점검 및 조사	연중	연중
일상감사	일상감사대상 업무	- 관련 법령 및 규정(절차 등) 준수 여부 - 전년도 지적·취약 사항 등	연중	연중
상 시 모니터링	부패방지시책 상시모니터링 대상 항목	- 관련 규정 준수 여부 등	연중	연중
기타감사 (외부감사 대응)	재단 전부서(업무) 감사관(일상감사)	- 규정 저촉여부 등	연중	연중

## ☐ 감사내용 공개

- 회사 홈페이지 등에 감사 계획, 결과 및 조치 사항 공개 원칙
- 우수 사례 발굴 전파 및 포상 실시

## 3 추진 일정 및 협조사항

### ☐ 추진 일정

구 분	주요내용	일 정											
		1월	2월	3월	4월	5월	6월	7월	8월	9월	10월	11월	12월
내부 감사	규정정비	수 시											
	정기감사							→	→	→	→	→	→
	특별감사	수 시											
	일상감사	수 시											
	상시 모니터링	수 시											
외부 감사	일상감사 이행실태									→			

※ 각 감사항목 별 세부 계획 수립 예정

### ☐ 협조 사항

- 감사 자료 요청 시 정시 제출 (전 부서)
  - ※ 감사 자료 취합은 전자결재 문서를 활용하여 자료 제출 최소화 예정
- 감사 결과 성과 평가, 규정 개정 등으로 활용 및 적용 (기획경영본부)