

---

# 2018년 내부감사활동 계획

---

한국가스기술공사  
감 사 실

## 1. 실지감사 계획 총괄표

내부통제 점검항목(3대 분야 557개 항목)을 대상으로 한 「리스크 평가」 결과\* 고위험 등급 분류된 항목에 대해 감사자원 배분을 고려하여 실지감사 대상 선정

\*사무감사팀-1153('17.12.8)“ '18년도 리스크 기반 감사계획 수립을 위한 리스크 평가 결과 보고”

□ 연간 총 12회[종합 4, 특정 3, 성과 1, 복무 4] 실시 예정

감사종류	감사사항명	감사대상부서	감사일정	감사대상	감사반 인원
종합 감사	① 2018년 관로지사 종합감사	· 광주전남지사 · 서울지사 · 강원지사 · 경기지사 · 대구경북지사	3.26~3.30 (5일) 4.02~4.06 (5일) 4.16~4.20 (5일) 4.23~4.27 (5일) 5.14~5.18 (5일)	· 지사업무 전반	7명 (정보보안 협업2명 포함)
	② 2018년 기술사업본부 · 플랜트사업단 종합 감사	· 정비기술처 · 안전품질실 · 플랜트사업처	6.18~6.29 (10일)	· 부서업무 전반	6명
	③ 2018년 경영지원본부 종합감사	· 인사노무처 · 인재육성센터	7.2~7.13 (10일)	· 부서업무 전반	6명
	④ 2018년 기지지사 종합감사	· 삼척기지지사 · 통영기지지사	9.03~9.07 (5일) 9.10~9.14 (5일)	· 지사업무 전반	7명 (협업2명 포함)
특정 감사	⑤ 수의계약 등 계약 실태	전 부서	10.8~10.26 (14일)	· 계약방법의 적정성 등	5명
	⑥ 자체연구과제 수행 실태	신성장기술센터 (기술연구소)	11.05~11.16 (10일)	· 자체연구과제 선정 및 수행 절차 · 연구비 집행 적정성	3명
	⑦ 경영공시 운영 실태	본사	7.23~7.27 (5일)	· 공시자료 취약분야 · 공시기준 준수여부	7명
성과 감사	⑧ 전사 리스크 관리 실태	본사	11.26~11.30 (5일)	· 전사 리스크관리체계 운영 전반	7명
복무 감사	⑨ 공직기강 점검 (설명절)	해당부서(지사)	2월 (4일)	· 직원 복무상태 · 보안, 안전관리 실태 · 청탁금지법 및 행동 강령 준수 여부	4명 (2인1조)
	⑩ 공직기강 점검 (하계휴가기간)	해당부서(지사)	7~8월 (4일)		4명 (2인1조)
	⑪ 공직기강 점검 (추석명절)	해당부서(지사)	9월 (4일)		4명 (2인1조)
	⑫ 공직기강 점검 (연말연시)	해당부서(지사)	12월 (4일)		4명 (2인1조)

※ 감사일정, 감사반 구성은 개별 감사계획에 따라 변경 시행 가능



## 2. 실지감사 실시 방향

### ① 종합감사

#### ☐ 리스크 기반의 전략적 감사 시행

- 부서별 고유 취약분야 사전 발굴(감사실시전 점검 회의 실시)
- 내부통제 평가항목 중 “보통등급” 이하 항목을 착안사항으로 중점 활용
- 지적사항 이행실태 및 방만경영 취약분야 집중 점검

#### ☐ 적극 업무수행 면책 등 감사소명제도 활용도 제고

- 「적극 업무수행 면책 제도」 홍보 강화
- “일을 많이 하면 감사를 많이 받는 다”는 오해를 불식시켜 적극적으로 일하는 분위기 유도

#### ☐ 성과 중심의 감사 시행

- 부서별 현안사항에 대한 적극적 문제 해결 및 제도개선사항 도출
- 우수사례 및 재무적 조치사항 발굴로 감사성과 제고

#### ☐ 감사 체크리스트 활용으로 체계적·효율적인 감사 시행

- 감사매뉴얼, 정부 지침 관리 체크리스트, 방만경영 체크리스트 등 활용

#### ☐ 종합감사를 세분화하여 감사업무의 효율성 제고

- 감사대상부서를 성격별·시기별 그룹화하여 시행(감사사항 : 기존 1개 → 4개)함으로써 기존 감사계획부터 결과보고까지 장기간 소요되는 비효율성 개선

### ② 특정감사

#### ☐ 수의계약 등 계약 실태 특정감사

- (목적) 계약방법 등 계약업무의 공정성과 투명성 확보
- (감사초점) 수의계약건의 계약방법 적정성 집중 점검

☐ 자체연구과제 수행 실태

- (목적) 자체 연구과제 선정 및 과제 수행의 적정성 확보
- (감사초점) 자체 연구과제별 선정 및 과제수행 절차와 연구비 집행 점검

☐ 경영공시 운영 실태

- (목적) 공시절차에 내재된 위험요소 사전 발굴 및 예방
- (감사초점) 경영공시 미공시 및 허위공시 여부 등 공시 자료 전반 검토

☐ 기타 특정감사

- 감사 특명 및 사장 요청에 의한 특정감사(필요시)
- 각종 사고 및 민원과 상급기관 이첩감사에 대한 신속한 대응
  - 감사반 구성→투입(사전조사 및 감사착수)→합리적 감사결과 도출

☐ 감사품질 확보 및 감사결과에 대한 신뢰도 제고

- 전문적·객관적 판단 사항에 대한 내·외부 전문가 자문 적극 활용

**[3] 성과감사**

☐ 「전사 리스크 관리실태」 성과감사 시행

- 전사 리스크 관리체계 구축에 따른 리스크 관리 및 운영의 적정성 종합 점검
- 성과감사매뉴얼에 의한 감사실시로 감사품질 제고

**[4] 복무감사**

☐ 상시 공직기강 점검체계 가동

- 정기(취약시기) 복무감사 시행 : 연 4회
- 불시(수시) 점검 시행으로 상시 점검체계 운영
- 공직기강 해이 건에 대한 무관용 원칙 적용

☐ 비위행위에 대한 적극적 대처 : 기동감찰반 운영

- 청탁금지법 및 임직원행동강령 위반행위 상시 모니터링
- 비위 첩보사항에 대한 신속한 조사 및 조치