



2017년 연 간 감 사 계 획



2017년 연간감사계획

1. 추진방향

① 사전예방 중심 감사업무 추진

- 사후지적·적발 중심에서 사전예방 중점 감사활동 추진
- 불합리한 제도 시정·개선 등을 통한 지적사항 발생 근본요인 차단

② 엄중한 공직기강 확립

- 임직원 부패·비위행위에 대한 무관용 원칙 준수
- 연중 행동강령, 복무해태(업무소홀 등) 점검을 통한 공직기강 확립

③ 기관운영 및 조직안정에 기여하는 감사 구현

- 차질없는 기관 경영목표의 달성 지원을 위한 감사품질 확보
- 리스크 위험평가 기반 감사활동으로 안정적인 기관운영 기반 조성

2. 연간감사계획

가. 감사계획

□ 연간감사계획

구분	감사 기간	감사 인원	감사대상부서	감사대상 업무	비고
1.종합감사	20일	4명	경영본부, 미래사업단, 갑문	· 대상부서 업무전반에 대한 적법성· 타당성 점검을 통한 문제점 도출·개선	하반기
2.특정감사	10일	4명	관련부서	· 외부지적사항 및 채용 등 취약분야 업무 등	상반기
3.일상감사	연중	4명	전부서	· 「감사규정」 별표 일상감사 범위 해당업무	상시
4.복무감사	연중	4명	전부서	· 복무관리 및 행동강령 이행실태 등	필요시
5.재무감사	15일	7명	재무관리팀 등	· 예산 활용·관리실태, 회계처리 적정성 등 (외부회계감사인 시행)	'17.2월

* 종합감사의 경우, 「감사규정」 제4조에 따라 “외부기관(감사원 등)의 공사업무전반 감사 수감시 차년도 순연”

* 기관여건에 따라 필요시 특정감사 및 복무감사 계획 변경 가능

나. 세부 연간감사계획

① 종합감사

- (시행근거) 인천항만공사 「감사규정」 제4조제2항
- (감사범위 및 내용) 경영 및 갑문운영관리, 미래사업단 업무전반
 - (경영본부) 인사·보수·총무·계약·정부정책 이행실태 등
 - (갑문, 미래사업단) 현장관리 및 관련법규 준수실태 등
 - * 정부정책 및 대내외 환경 등 고려 업무 효율화 및 공직비위 예방에 중점 착안
- (감사반) 총 4명 (총괄 1명, 감사인 3명)
 - * 필요시 분야별 외부전문가 및 타PA 감사인 실지감사 참여
- (감사시기) 2017년 하반기
 - * 감사원 등 외부감사가 실시될 경우 당초 계획된 종합감사는 차년도 순연¹⁾

② 특정감사

- (시행근거) 인천항만공사 「감사규정」 제4조제3항
- (감사범위 및 내용) 외부지적사항 및 채용 등 취약분야 업무 점검
 - 국회 등 외부지적사항 및 감사원 위임사항, 민원관련 사항
 - 채용 등 취약분야 업무 및 기타 현안사항 점검
 - 특정한 업무·사업 등에 대한 감사위원회 및 사장의 요청 사항 등
- (감사반) 총 4명 (총괄 1명, 감사인 3명)
 - * 필요시 분야별 외부전문가 및 타PA 감사인 실지감사 참여
- (감사시기) 2017년 상반기
 - * 외부감사(감사원, 해양수산부 등) 중복시 특정감사 계획 조정

1) 감사규정 제4조제2항에 의거 외부기관으로부터 업무전반에 대한 감사를 받은 경우 당해 연도 종합감사 생략 가능

③ 일상감사

- (시행근거) 인천항만공사 「감사규정」 제4조제4항
- (감사범위 및 내용) 「감사규정」 별표 “일상감사의 범위”에 정한 14개 분야 32개 항목
 - 항만운영(개발) 계획수립 등 주요정책 계획수립 및 변경
 - 자본예산집행계획 등 예산집행의 적정성
 - 임대·사용 및 공사 등 계약방안, 평가계획, 계약변경에 대한 사항 등
- (감사반) 총 4명 (총괄 1명, 내부 감사인 3명)
- (감사시기) 연중 상시

④ 복무감사

- (시행근거) 인천항만공사 「감사규정」 제4조제7항
- (감사범위 및 내용) 임직원의 복무관련 의무위반, 비위 등 위법·부당한 행위에 대한 점검
 - 근태관리 및 공사재산 사적사용, 보안(시설, 문서 등)관리 실태
 - 임직원 행동강령 위반 및 비위, 업무태만 등
- (감사반) 총 4명 (총괄 1명, 내부 감사인 3명)
- (감사시기) 명절·휴가철·연말연시·VIP·CEO 부재 등 취약시기 중점

⑤ 재무(회계)감사

- (시행근거) 인천항만공사 「감사규정」 제4조제5항
- (감사범위 및 내용) 회계처리의 적정성 여부에 대한 검토와 확인 등
- (감사반) 외부회계감사인
- (감사시기) '17. 2월 중