감 사 위 원 회

통 보

제 목 일상감사 의견 이행결과 확인 미흡

관 계 기 관 서울주택도시공사

내 용

서울주택도시공사(이하 “SH공사”라 한다) 감사실에서는 SH공사 「일상감사 시행내규」에 따라 주요 업무의 집행에 앞서 그 업무의 적법성·타당성 등을 점검·심사하는 일상감사를 실시하고 있으며, [표 1]과 같이 2015. 1월부터 2018. 4월까지 4,045개 사업의 일상감사를 실시하였고, 이 중 310개 사업에 대해 시정·보완·검토하도록 일상감사 의견을 제시(의견제시율 7.7%)하였다.

[표 1] 일상감사 실시 및 관리 현황

계		2015		2016		2017		2018. 4.	
실시 건수	의견제시								
	조치결과 미제출								
4,045	310	1,183	147	1,245	87	1,224	59	393	17
	66		37		20		7		2

SH공사 「일상감사 시행내규」 제10조 및 제13조에 따라 일상감사 의견을 통보 받은 사업부서의 장은 감사의견에 대한 조치를 취하고 그 결과를 14일 이내에 감사에게 제출하여야 하고 감사는 감사의견 등에 대한 처리상황을 확인·점검 할 수 있으며, 같은 시행내규 제5조 제7항에 따라 일상감사 내용은 일상감사대장에 기록 유지하여야 하고, 「감사규정」 제16조에 따라 감사는 사업부서에서 자료제출 요구 및 감사실시에 협조하지 아니할 때에는 원활한 감사실시에 필요한 조치를 요구하거나 관계자에 대한 문책을 요구할 수 있다.

따라서 SH공사 감사실에서는 일상감사의 실효성 확보와 체계적 관리를 위해 감사의견을 제시한 사업에 대해서는 14일 이내에 조치결과를 제출하도록 안내하고, 조치결과를 제출하지 않은 사업에 대해서는 제출을 촉구하는 등 감사의견의 이행 여부를 확인·점검하여 감사의견 이행결과가 위법하거나 적정하지 않다고 판단될 때에는 적절한 조치를 취해야 하고, 일상감사 내용 및 처리상황 등을 일상감사대장에 기록·관리하여야 했다.

그런데 SH공사 감사실에서는 [표 1]과 같이 감사의견 제시 310개 사업 중 66개(21.3%) 사업이 일상감사 의견에 대한 조치결과를 제출하지 않았는데도 별다른 조치를 취하지 않았고, 일상감사 의견의 적정 이행 여부에 대한 확인·점검을 실시하지 않았으며, 일상감사 처리상황의 기록·관리도 이루어지지 않아 일상감사의 체계적 관리 및 실효성 확보를 위한 제도운영이 미흡하였다.

조치할 사항

서울주택도시공사 사장은 일상감사 의견 조치결과서 제출 확인, 감사의견에 대한 이행결과 점검 실시 및 일상감사 내용 기록·관리 등 제도의 실효성 확보방안을 마련하시기 바랍니다.(통보)