
2020년도 감사운영계획

2020.

한국항공우주연구원

1. 감사의 목적 및 필요성

- 연구원 업무수행 관련 기획, 예산, 인사, 회계, 계약, 연구관리, 건설·시설공사, 자산 등 전반적인 직무처리 실태에 대한 감사 실시
- 기타 운영관리상 불합리한 요소나 절차를 찾아내어 효율적으로 개선하고, 재발 방지 및 예방을 목표로 함

2. 감사실시 개요

가. 일반(종합)감사

※ 2020년 9월중 과학기술정보통신부의 종합감사가 계획중에 있으며, 동 감사가 실시되지 않을 경우 일반감사 실시 예정

☐ 감사대상부서

- 연구원 업무수행에 따르는 기획, 예산, 회계, 계약, 연구관리, 성과관리, 건설·시설공사, 자산관리 등 전반적인 직무담당부서

☐ 감사대상업무

- 연구원 업무수행에 따르는 기획, 예산, 회계, 계약, 연구관리, 건설·시설공사, 자산관리 등 전반적인 업무

☐ 감사일정

- 2020. 10월 ~ 11월 중

※ 과학기술정보통신부의 종합감사가 미 실시 될 경우 별도 일정 확정

☐ 감사반 구성

- 감사부장을 포함하여 총 11명으로 구성

[감사반 구성 명단]

구 분	성 명	분 야	소 속	비 고
감사반장	이OO	자체감사 총괄(종합)	감사부	
감사팀장	서OO	자체감사계획 수립 및 진행, 계약관리 등	감사팀	
감사반원	정OO	기관운영, 사업관리, 인사 등	감사팀	
감사반원	신OO	협동감사 진행, 계약관리 등	감사팀	
감사반원	조OO	성과확산, 기관운영 등	감사팀	
협동감사인	OOOO	기관운영 (총무, 인사, 조직)		
협동감사인	△△△	예산, 회계관리		
협동감사인	□□□	계약(구매, 자산관리)		
협동감사인	###	계약(시설, 안전관리)		
협동감사인	◇◇◇	연구관리, 성과확산		
감사전문위원	임OO	연구개발사업 감사 및 자문 (연구용 재료, 소모품 관리 등)	감사	

※ 필요시 내부감사인 분야별 병행 투입

나. 일상감사

☐ 감사목표

- 감사대상 업무에 대하여 최종결재권자의 결재에 앞서 적법성, 타당성 등을 점검·심사하여 의견을 제시함으로써 사업 추진 단계에서 계획의 적정성, 필요성, 예산집행의 타당성, 부조리 발생 요인 등 사전 예방 및 점검

☐ 감사대상 업무

- 연구기관의 정책 및 사업의 계획과 집행
- 계약, 예산·회계, 인사 및 규정관리 등 일반업무 집행과 이와 관련된 업무에 관한 사항
- 관계법령, 정관에 의해 정해진 사항
- 이사회에서 결정된 사항의 이행에 관한 사항
- 과학기술정보통신부장관, 연구회 이사장 등이 지시하는 업무
- 원장이 요청하는 업무
- 기타 감사가 필요하다고 인정하는 주요사항

☐ **실시방법 및 절차**

- 연중 상시 실시하되 감사범위의 주요 업무에 대하여 최종결재 전에 실시
- 경비 집행에 대하여는 관련규정 준수 여부 점검

☐ **감사 중점사항**

- 주요 계획수립의 적정성 여부
- 회계, 계약, 예산관리 및 일반업무 집행의 적정성
- 과학기술정보통신부 등 정부의 일상적 경비집행 가이드 라인 준수 여부
- 관계법령, 원규의 준수 여부 및 효율성 점검
- 내·외부감사 지적사항 및 각종 지시사항 이행 여부

다. 특별감사 : 필요에 따라 실시

3. 2020년도 감사 중점

☐ **Risk 기반 감사체계 구축**

- 전통적인 감사운영체계에서 선진형 감사시스템으로 전환 추진
- 연구분야 Risk 및 프로그램 관리시스템 개선
- 행정분야 Risk 기반 감사체계 구축
- 리스크 기반 감사업무 프로세스 정립

☐ **특정감사활동 강화**

- 기관경영 관련 현안(issue, item) 도출 및 전략적 감사 추진
- 불시 감찰활동 등을 통한 조직운영 긴장감 상시 유지 및 근무기강 확립

☐ **감사인프라 확충**

- 감사업무 관련 규정 재정비
- e-감사시스템 개편 (risk 감사체계 연계 구축)

- 감사역량 확충
 - 연구직 감사인 추가확보
 - 감사인 교육 내실화
 - 감사부 운영체계 확립

□ 집행부서와 소통활성화

- 부서별 현안 workshop 확대
- 윤리경영담당 부서와의 역할 및 협조체제 구축
- 연구부서와의 간담회 추진

4. 감사인 교육·훈련 계획

- 교육훈련 계획

직위	성 명	감사교육내용	시기	방법	시간
부장	이OO	출연연 감사부서장 과정 (KIRD)	4월	집체	12
		감사관리자 과정 (감사교육원)	6월	집체	20
		공공기관 내부감사 (공공기관 감사포럼)	9월	집체	8
		회계실무자과정-공공기관반 (감사교육원)	10월	집체	20
소계					60
감사 전문 위원	임OO	감사기본과정 (감사교육원)	5월	집체	31
		출연(연) 감사실무 (KIRD)	7월	집체	12
		내부감사사 자격과정 (CFO아카데미)	11월	집체	21
소계					64
팀장	서OO	회계기본과정-공공기관반 (감사교육원)	3월	집체	20
		감사관리자 과정 (감사교육원)	7월	집체	20
		감사전문심화과정-직무감찰 (감사교육원)	9월	집체	20
소계					60
담당	정OO	감사전문심화과정-컴퓨터활용 (감사교육원)	5월	집체	20
		내부감사사 자격과정 (CFO아카데미)	7월	집체	21
		감사관리자과정-공공기관반 (감사교육원)	11월	집체	20
소계					61

직위	성 명	감사교육내용	시기	방법	시간
담당	신OO	회계기본과정-공공기관반 (감사교육원)	4월	집체	20
		내부감사사 자격과정 (CFO아카데미)	5월	집체	21
		출연(연) 감사실무 (KIRD)	6월	집체	12
		감사효과 제고방안 (한국감사협회)	8월	집체	7
소계					60
담당	조OO	감사전문가 과정 (KIRD)	4월	집체	40
		내부감사사 자격과정 (CFO아카데미)	8월	집체	21
소계					61

※ 감사인 교육시간 미준수시 2020년 개인평가 시 반영

5. 협동감사 실시 계획

- 2020년9월 연구원에 대하여 과학기술정보통신부의 종합감사가 예정되어 있어 연구원 자체 종합감사는 미시행 예정이나 특별감사 시사안에 따라 협동감사인 활용 추진

6. 외부기관의 평가결과 반영계획

- 외부기관 감사결과 반영
 - 과학기술정보통신부, 감사원 등 외부기관 감사결과에 따라 지적 받은 사항을 일상, 일반감사에 중점 점검항목으로 반영 감사실시
- 최근 외부기관 감사에 따른 반영계획
 - 2019년 외부기관 감사 실적이 없음

7. 자체감사기능 활성화 계획

☐ 감사인 전문자격 취득

- 내부감사사 자격 취득 추진을 통한 전문성 확보

☐ 리스크관리 시스템 구축 지원

- R&D 관련 연구원 차원의 통일된 리스크관리
- 리스크 관리체계 표준화 및 시스템 내에서의 위험관리 활동
- 리스크를 기반으로 한 감사시스템과 연계

☐ **행정업무 리스크 관리체계 마련**

- 구매·연구관리 등 업무단위별 리스크 현황 파악, 관리
- 리스크 관리 방안 검토/시행
- 감사업무 포탈시스템과 연계시스템 구축
- e-감사시스템 개편