

---

# 2020년도 감사 활동계획

---

2020. 3

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  
(내부감사인 : 6명, 협동감사인 : 5명)

## **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

- 교육·훈련 계획
  - 감사원 교육·훈련 권고 기준 (56시간)이상 이수

## 5. 협동감사 실시 계획

- 2020년9월 연구원에 대하여 과학기술정보통신부의 종합감사가 예정되어 있어 연구원 자체 종합감사는 미시행 예정이나 특별감사 시 사안에 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