

감 사 규 정 [1995. 2. 10 규정 제7호]

일부개정 1996. 8. 12 정관 제 4호
2012. 3. 28 규정 제142호(직원징계 및 소청규정)
2015. 4. 7 규정 제152호(직제규정)
2016. 12. 24 규정 제156호

제1장 총 칙

제1조(목적) 이 규정은 경기연구원(이하 “연구원”이라 한다)의 감사직무수행에 관한 기준과 절차를 정하여 연구원의 내부감사 기능을 강화하고 자율적인 운영의 합리화를 기함을 목적으로 한다.(개정 2015.4.7.)

제2조(직무) 연구원의 감사(監事)는 다음 각호의 직무를 수행한다.

1. 회계 및 이와 관련된 업무의 감사
2. 사업계획 집행상황의 감사
3. 관련법령 및 정관이 정한 업무에 대한 감사
4. 이사회회의 회의록에 기명·날인하는 일
5. 기타 이사장 및 원장이 별도 의뢰하는 업무의 감사

제3조(감사의 구분) ①감사는 정기감사, 수시감사로 구분한다.

②정기감사는 감사계획에 의하여 년1회이상 실시한다.

③수시감사는 감사가 필요하다고 인정하는 경우와 원장의 요구가 있을 때 또는 이사장의 지시가 있을 때 실시한다.

제4조(감사방법) 감사는 서면 또는 실지감사의 방법으로 실시한다.

제2장 감 사

제5조(감사의 독립원칙) 감사(監事)는 그 직무를 수행함에 있어 타부서로부터 독립된 위치에서 수행하여야 한다.

제6조(이사회 참여) 감사(監事)는 이사회에 참석하여 의견을 진술할 수 있으며 이 경우 이사회는 의결시에 감사의 의견을 참고하여야 한다.

제7조(감사의 의무) 감사(監事)는 감사를 행함에 있어 다음 사항을 이행하여야 한다.

1. 감사(監事)는 독립하여 공정하게 감사하여야 한다.
2. 감사(監事)는 직무상 지득한 기밀을 정당한 사유 없이 누설할 수 없다.
3. 감사(監事)는 직무수행에 있어 관계법령 정관, 규정 및 지시사항 등에 따라 사

실과 증거에 의하여 행하여야 한다.

제8조(감사의 권한) 감사(監事)는 감사상 필요한 때에는 다음 각호의 권한을 가진다.

1. 제장부, 증빙서, 물품 및 관계서류의 제출요구
2. 관계자의 출석 및 답변요구
3. 창고·금고·장부 및 물품 등의 봉인
4. 회계관계거래처에 대한 조사자료 요구
5. 기타 업무수행에 필요한 사항 요구

제3장 감사의 수행

제9조(감사계획의 수립) 감사(監事)는 매년 정기감사계획을 수립하여 [별지 제1호 서식]에 의거 감사 30일전까지 원장에게 제출하여야 한다.

제10조(감사실시) 감사(監事)는 감사실시에 앞서 감사시기, 감사범위를 감사대상부서에 통지하여야 한다. 다만, 긴급을 요하거나 효과적인 감사업무수행을 위하여 필요한 경우에는 사전통지를 원장에게 제출하여야 한다.

제11조(감사대행실시) 감사(監事)는 감사를 실시함에 있어서 감사사항의 성질, 기타 사정을 참작하여 원장의 승인을 얻어 공인회계사 등에서 감사를 의뢰하여 실시하게 할 수 있다.

제12조(시정요구등) ①감사(監事)는 감사결과 위법부당하거나 개선이 필요하다고 인정되는 사항이 발견되었을 경우에는 원장에게 서면으로 다음 각호의 요구를 하여야 하며 이를 위하여 필요하다고 인정되는 경우 이사회의 소집을 요구할 수 있다.

1. 규정, 제도 또는 운영상의 모순사항에 대한 개선
2. 위법부당하다고 인정된 사항에 대한 시정
3. 관계직원의 징계 또는 변상
4. 관계직원에 대한 교육
5. 기타 필요한 조치의 요구

②제1항 제3호에 따른 징계를 요구할 때에는 그 종류(파면·해임·강등·정직·감봉·견책 등으로 구분한 것을 말한다)를 명시하고 변상을 요구할 때에는 변상책임자·변상액 및 변상의 사유에 대한 의견을 첨부하여야 한다. (개정 2012.3.28., 2016.12.24)

③감사(監事)는 제1항의 경우 지체없이 경기도지사에게 이를 보고하여야 한다. (개정 96.8.12)

제13조(시정결과 통보) ①원장은 제12조의 규정에 의한 시정요구 등을 받았을 때에는 지체없이 이에 대한 필요한 조치를 취하고 서면으로 감사에게 그 결과를 통보하여야 한다.

②감사(監事)는 제1항이 규정에 의한 조치결과가 감사의 요구내용과 다르다고 판단될 때에는 그 통보를 받은 날로부터 15일 이내에 이사회에 재처리를 요구할 수 있다.

③원장은 제2항의 규정에 의한 감사(監事)의 재처리 요구가 있을 때에는 정당한 사유가 없는 한 1월 이내에 적절한 조치를 취하거나 그 결과를 감사(監事)에게 통보하여야 한다.

제14조(이의신청) ①원장은 제12조의 규정에 의한 감사(監事)의 시정요구 등에 이의가 있을 때에는 그 사유를 명백히 하여 1월 이내에 감사(監事)에게 이의신청을 할 수 있다.

②감사(監事)는 제1항의 규정에 의하여 이의신청을 받았을 때에는 특별한 사유가 없는 한 1월 이내에 이를 심사하여 필요한 조치를 하여야 한다.

③원장은 제2항의 규정에 의한 감사(監事)의 조치에 대하여 재차 이의가 있을 때에는 1월 이내에 감사(監事)에게 재심사를 요구할 수 있으며 감사(監事)는 재심사 요구를 받았을 때에는 지체없이 이사장에게 보고하고 그 지시를 받아야 한다.

제15조(고발) 감사(監事)는 감사결과 범죄의 혐의가 있다고 인정될 때에는 그 사항을 수사기관에 고발하여야 한다.

제4장 보 고

제16조(감사보고) ①감사(監事)는 내부감사 및 외부감사 실시에 따른 지적사항과 조치결과를 [별지 제2호 및 제3호서식]에 의하여 이사장에게 보고하여야 한다.

②감사(監事)는 매년 감사결과에 대한 종합보고서를 [별지 제4호서식]에 의거 작성하여 익년도 2월말까지 이사장에게 보고하여야 한다.

③감사(監事)는 연간 감사실적을 종합하여 익년도 최초 소집되는 이사회에 보고하여야 한다.

제17조(감사기록) 감사(監事)는 모든 감사실시기록을 보관하여야 한다. 다만, 수시 감사의 경우에는 [별지 제5호서식]에 의한 감사일지를 비치하고 감사내용을 기록한다.

제18조(재무보고서의 사전 검토) 각 부서에서 타기관에 주요재무보고를 제출할 경우에는 감사(監事)의 사전검토를 거쳐 제출하여야 한다.

제19조(사고의 보고) 감사(監事)는 다음 각호의 사고가 발생하였거나 발생의 우려가 있을 때에는 그 경위를 지체없이 이사회와 경기도지사에게 보고하여야 한다.
(개정 96.8.12)

1. 형사책임에 관련된 사고

2. 감봉이상의 징계에 해당하는 사고
3. 100만원이상의 변상책임에 해당하는 사고
4. 100만원이상의 현금, 유가증권, 기타재산의 손·망실 또는 훼손

제5장 보 칙

제20조(외부감사의 총괄) ①연구원에 대한 외부감사업무는 감사(監事)가 총괄한다.

②감사(監事)는 제1항의 외부감사내용을 지체없이 이사장에게 보고하여야 한다.

제21조(감사수당) 감사(監事)에 대하여는 예산의 범위내에서 감사수당을 지급할 수 있다.

부 칙

이 규정은 이사회회의 의결을 거쳐 이사장이 승인한 날부터 시행한다.

부 칙(2012.3.28.)

이 규정은 이사회회의 의결을 거쳐 이사장이 승인한 날부터 시행한다.

부 칙(2016.12.24)

이 규정은 공포한 날부터 시행한다.

[별지 제1호서식]

정 기 감 사 실 시 계 획 서

분류번호 :

수 신 :

시행년월일 . . .

제 목 :

발신 ㉠

분기별	감사대상 부 서	감 사 실 시 내 용			전년도감사대상 부서별감사실적 (건 수)
		감사기간 (일 수)	감사인수	주요대상업무	

[별지 제2호서식]

감 사 결 과 보 고 서

분류번호 :

수 신 :

시행년월일 : . . .

제 목 :

발 신 : ㉠

구 분	감 종 사 별	계		획		실		적		행정상조치				재 정 상 조 치										신 분 상 조 치										합 계				조 치 결 과																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		대 상 부 수	실 시 연 인 원	대 상 부 수	실 시 연 인 원	시 정	개 선	주 의	기 타	계	추징		변상		회수		환부		기타		계		파면	직 위 해 제	정직		감봉		견책		처리중		소계		기 타	건 수	인 원	금 액	완 결	미 결																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
											건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	금 액	건 수	인 원			건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원							건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원	건 수	인 원																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
내 부 감 사	정감사																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														

[별지 제3호서식]

감 사 결 과 처 리 내 역

조치구분	지적건명	지적사항 요 지	처리결과	처리가 미결인 경우	
				사 유	완결예정일

[별지 제4호서식]

종 합 감 사 보 고 서

분류번호 :

수 신 :

제 목 : 1. 감사실시계획 대 실적평가

시행년월일 : . .

2. 주요사고 사례별 원인분석

발 신 : ㉠

사 례 명	사 고 원 인 분 석	개 선 방 안

3. 감사실시에 따른 운영개선실적

업 무 명	개 선 요 구 내 용	조 치 결 과

[별지 제5호서식]

감 사 일 지

접수번호	일 자	건명 및 내용	소관부서	검토의견	감사의견 반영여부