

『중장기 재무관리 고도화』 용역
과업지시서

2022. 12.



과업개요

1. 과업명 : 중장기 재무관리 고도화 용역

2. 계약기간 : 계약일 ~ 4개월 간

3. 소요예산 : 198,333,000원 (VAT포함)

4. 과업목적

- 변화된 경영환경을 반영한 공사 재무현황 진단과 중장기 경영목표와 연계한 재무전망을 통해 재무구조 개선방안을 모색
- 중장기 재무관리계획 수립 및 지속가능한 경영을 위한 중장기 재무목표 설정의 적정성 확보
- 재무위험 요인에 대한 선행적 분석 기반의 재무리스크 관리대상 도출
- 재무구조 및 자산운용, 예산편성/집행 등과 연계한 종합적 관리방안 수립

5. 과업범위

- 공사 중장기 재무계획 수립
 - 재무환경 분석과 전망을 통한 진단 및 평가
 - 중장기 추정 재무제표 작성
- 재무위험 관리체계 구축
 - 재무위험관리 프로세스 고도화를 위한 방향 제시
- 지속가능한 재무관리 체계 수립
 - 자체수입 추세 및 운영방향 검토
- 주요 사업별 수익·비용 분석 및 관리방안 수립
 - 주요 사업별 수익·비용 분석 기준 수립
 - 주요 사업별 손익분석을 통한 사업 관리방안 수립

6. 계약방법 : 제한경쟁입찰 (협상에 의한 낙찰자 선정)

1. 세부 과업 내용

□ 공사 중장기 재무계획 수립

○ 재무환경 분석과 전망을 통한 진단 및 평가

- 공사 대내·외 경영여건 변화(국내외 인프라투자 현황 등) 등 내·외부 환경 분석
- 주요 재무비율 및 구조 분석, 추진사업의 현금흐름 및 사업성(기존 투자 계획 대비 실제투자 내역차이 분석 등), 회계처리 분석 등을 통한 기관의 재무현황 진단 및 이슈도출, 원인 분석
- 기관의 경영성과 제고를 위한 재무관리지표 분석 및 수립

○ 중장기 추정 재무제표 작성

- 공사 경영전략 및 재무목표 반영한 향후 10년간 중장기 재무전망 및 단위사업별 추정 재무제표 작성
- 주요 사업별 수익을 추정하고(사업별 부실율 고려) 추정재무제표를 도출할 수 있는 중장기 재무전망 tool(Excel 등) 구축
 - * 중장기 재무관리계획의 점검·조정이 가능한 현행 data에 따른 재무추정 Tool을 공사에 제공
 - * 향후 효율적이고 지속적인 재무추정을 위한 data 구분체계를 공사에 제공(추진사업의 현금 흐름 등을 재무추정tool 대입할 수 있는 데이터 구분체계 등)

○ 재무구조 개선 및 효율적인 재무관리 방안 수립

- 지속가능 경영을 위한 명확한(달성가능한) 중장기 재무목표 제시
- 공사의 주요 재무목표 도출 및 재무목표의 타당성과 합리성 제시
 - * 재무목표의 정확도 및 이행력 강화를 위한 유용한 재무 전략 제시
- 재무구조의 안정성, 건전성 유지 활동의 진단 및 평가
- 재무구조 개선 활동 평가 및 효과적인 재무구조 개선방안 수립

○ 재무구조 개선을 위한 효율적인 자산운영 방안 수립

- 공사의 현재 자산 운영 활동 진단 및 평가(투자사업에 대한 수익률 등)
- 효율적인 자산 운영 및 관리를 위한 기본 및 고도화 방향 제시
- 보유자산 활용을 통한 재무구조 개선 추진 방안 제시
- 자산활용 극대화를 통한 부가가치 창출 방안

□ 재무위험 관리체계 구축

○ 경영환경 변화를 반영한 재무위험요인 분석

- 경영환경(금리변화 등 자금조달 환경검토) 및 공사의 사업특성을 반영한 재무위험 요인 분석
- 재무위험에 대한 업무 영역과 의사결정 프로세스 분석
- 재무비율 위험구간 설정 및 구간별 출구계획 수립

○ 재무위험관리 프로세스 고도화를 위한 방향 제시

- 재무위험 시나리오를 고려한 종합적인 위험관리 제시
- 신규사업에 대한 위험관리 방안 제시 : 수익성, 타당성 추정 및 방법 등
* 자체수익을 활용한 신규사업 투자 가능여부

□ 지속가능한 재무관리 체계 수립

○ 자체수입 추세 및 운영방향 검토

- 공사 여건을 고려한 자체수입 확보 사례 조사
- 향후 10년간 자체수입 추세 분석(공사 정부자본금 수입변화, 사업리스크 등 고려), 자체수입 확대 방향 정립
- 공사 검토 중인 신규사업에 대한 중장기 재무영향 분석, 사업추진 우선 순위, 연도별 적정 사업(투자)규모, 사업방식 등 검토
* 공사의 보유현금 및 잉여재원 산출을 통한 연도별 적정 투자규모 산출

○ 중장기 지속가능한 예산관리 방안

- 합리적 투자자산 집행을 위한 제도개선, 대내외 위원회 운영등 관리방안
- 경상경비 및 자본예산 투자 유의사항(국내외 채권 등의 금리현황 조사를 통한 자금조달 측면고려) * 중장기 10개년 예산 시나리오별
- 향후 10년간 예산(재원별/사업별 등) 추정치 작성
- 이익잉여금 발생에 따른 적정 배당규모 분석

□ 주요 사업별 수익·비용 분석 및 관리방안 수립

○ 주요 사업별 수익·비용 분석 기준 수립

- 사업별 손익분석을 통한 손익의 사업성격별, 수익성격 등의 형태로 분류
- 사업별 중요 재무관리 지표 분석 및 수립
- 주요 사업별 공통비용에 대한 배분기준 수립

- 주요 사업별 손익분석을 통한 사업 관리방안 수립
 - 주요 사업별 손익계산서 산출방안 수립
 - 사업별 매출액, 비용, 영업이익 등 분석
 - 사업별 평균인원 산출 등을 통한 사업효율성 분석
 - 정확한 손익분석 산출을 위한 개선사항 도출

□ 기타사항

- 회계 및 재무관리업무 수행조직에 대한 기능과 역할 제시
- 용역 완료 후, 사후관리 지원계획 제시
 - 사후관리 실행의 문제점 발생시 대안 제시 포함

2. 과업수행 일정

① 착수보고 : 계약일로부터 10일 이내

- 보고 내용 : 과업 수행 방향 및 방법, 세부 계획(일정)표, 참여 인력 등
- 보고 방법 : 착수보고서 서면 제출

② 중간보고 : 계약일로부터 60일 이내

- 보고 내용 : 과업의 추진상황 및 중간 산출물
- 보고 방법 : 추진상황 보고서 및 중간 산출물 서면 제출
 - * 공공기관 중장기재무관리 계획 양식에 맞추어 별도 보고서 제출

③ 최종보고 : 계약일로부터 120일 이내

- 보고 내용 : 중간보고 결과 보완 지시한 최종 용역결과 보고
- 보고 방법 : 최종 진행 보고서 및 최종산출물 서면 제출
 - * 공공기관 중장기재무관리 계획 양식에 맞추어 별도 보고서 제출

④ 성과품 작성 및 제출

- 착수보고, 중간보고, 최종보고에 따른 보고서 작성 및 제출
- 계약종료일 이전 최종 산출물 제출(한글 및 PDF 형태, 재무관리tool은 엑셀형태 등)
 - ※ 착수보고, 중간보고, 최종보고는 공사 요청 시 협의 하에 대면으로 진행 가능
 - ※ 상기 일정 외 수시 보고 및 협의 요청 가능하며, 이에 응해야 함

3. 과업수행 지침

① 일반사항

- 모든 과업은 과업지시서 또는 제안요청서에 의해 수행하며, 여기에 규정되지 아니한 사항은 계약 관련 법령 및 제반 규정에 따라 공사와 협의하여 수행하여야 함
- 제안업체는 제안요청 내용을 정확히 파악하여 추진전략, 사업범위 및 업무 내용 등을 명확하게 제안서에 기술하고 산출근거와 증빙을 첨부하여야 함
- 제안요청서에 상세히 기술되지 않았거나 누락된 사항은 운영상 문제가 발생하지 않도록 사전 조치하여야 하고, 사전 조치를 하지 않아 발생하는 문제에 대하여는 제안업체의 책임으로 해결하여야 함
- 과업수행업체는 과업을 수행함에 있어 과업의 의도와 세부내용을 정확히 파악하고, 공사와 충분한 협의를 거쳐야 하며, 협의된 사항은 본 과업내용에 반영하여 과업을 수행하여야 함
- 제안요청서, 과업지시서, 협상내역서 등의 문구, 용어의 해석과 과업의 범위에 대하여 의견을 달리할 경우 공사의 의견에 따라야 함
- 과업수행에 소요되는 각종 제반경비는 과업수행업체의 부담을 원칙으로 함

② 과업수행팀의 구성 및 운영

- 본 과업에 참여하는 용역진은 재무관리 및 경영학 분야 학식과 경험이 풍부한 전문가로, 편성·운영하여야 함
- 과업수행업체는 본 과업 용역팀 구성 및 인력 운영계획을 수립하고 공사의 승인을 받은 후 시행 하여야 함
- 공사는 과업 참여 인력이 과업수행상 부적합하다고 판단할 경우 교체를 요구할 수 있으며, 과업수행업체는 특별한 사유가 없는 한 이에 따라야 함

- 과업수행업체는 과업수행 중 부득이한 사정에 의해 참여인력을 교체하고자 하는 경우에는 교체사유서를 첨부하여 공사의 승인을 받아 교체할 수 있음

③ 자료 인용 및 저작권에 관한 사항

- 과업수행업체는 최신의 정보와 데이터를 활용하여 과업을 성실히 수행하여야 함
- 과업수행 시 사용하는 도구, 업무설계서, 솔루션 등은 상거래 상 또는 법적으로 하자가 없어야 하며, 이를 위반한 경우 과업수행업체의 책임으로 공사의 어떠한 조치에도 이의를 제기할 수 없음
- 과업수행에 필요한 통계자료 등은 인용한 출처를 명기하여야 하며, 과업수행에 인용되는 각종 통계자료 등은 반드시 자료의 타당성, 실효성, 신뢰성을 면밀히 검토한 후에 활용하여야 함
- 사업기간 또는 최종검사 이후라도 인용 및 저작권에 관한 사항에 문제가 발생할 경우 제안업체의 책임으로 해결하여야 함

④ 과업내용의 변경 및 조정

- 과업의 수행범위는 공사의 제안요청서, 과업지시서 및 협상내역서 등의 내용으로 하되, 과업기간 중 부득이한 사정으로 과업 내용의 변경 또는 기간 연장이 필요한 경우에는 변경 또는 조정할 수 있음
- 과업과 관련된 공사의 각종 공문서와 공사의 요구에 의하여 수정·보완·변경된 과업의 내용은 과업지시서와 동일한 효력을 가짐

⑤ 과업내용의 변경에 따른 설계변경 조건

- 용역인력의 인원 조정 또는 연구인력 등급 변경시
- 과업량의 증가 또는 감소 등으로 과업기간 변경시
- 기타 원가에 영향을 미치는 제 여건의 변동시

⑥ 소유권에 관한 사항

- 과업완료시 성과물은 보고서(USB 등 저장매체 활용 가능)의 형태로 공사에 제출하여야 하며, 과업 수행으로 산출된 결과물에 대한 저작권 일체와 2차적 저작물 및 편집 저작물의 작성권은 공사에 귀속됨
- 모든 과업성과물은 공사의 동의 없이 제3자에게 제공하거나 본 과업 외 목적으로 사용할 수 없음

⑦ 하자 및 책임소재 등

- 과업수행업체는 계획의 불완전 및 조사자 착오 등 성과품의 하자로 인하여 공사에 피해가 있을 경우 이에 관련한 모든 민·형사상의 책임을 지며, 필요한 경우 손해배상을 하여야 함
- 본 과업으로 인하여 과업수행업체가 제3자에게 피해를 주었을 경우에는 과업수행업체 부담으로 손해를 배상하여야 함
- 공사는 본 과업의 추진일정 준수 및 용역의 질을 높이기 위하여 과업의 진행사항에 대하여 공사에서 주관하는 검사를 실시할 수 있으며, 검사요원은 공사가 지정하는 기관 또는 전문가로 함
- 과업 진행 검사는 제반 과업수행 등의 실적을 기준으로 실시하며, 검사내용에 대해 공사의 시정요구가 있을 경우, 계약상대자는 성실히 이에 응하여야 함

⑧ 보안 대책

- 본 과업에 대한 모든 서류 및 자료 등은 과업에 관련되지 않은 목적으로 사용할 수 없으며, 사전승인 없이 타인에게 제공 또는 대여할 수 없음
- 용역결과는 사전승인 없이 용역목적 외에 사용할 수 없으며, 기타 보안과 관련되는 사항은 공사가 요구하는 경우 이에 따라야 함

9] 위반 행위 등에 대한 조치

- 아래사항의 위반행위 등에 대하여는 계약을 해지할 수 있으며, 이 경우 과업수행업체는 어떠한 보상도 요구할 수 없음
- 과업지시서, 협상에 의한 계약인 경우 협상내역서, 기타 계약 관련 서류에 명기된 사항을 위반하였을 경우
- 성과품을 허위로 작성하거나 규격(내용의 수준)에 미달되게 작성된 경우
- 보안사항을 유출하거나 관련 자료를 악용하는 등의 경우
- 과업의 수행에 있어 고의, 과실 또는 무성의로 과업의 지연되거나 공사의 요구사항이 이행되지 않아 과업의 정상수행이 어렵다고 인정되는 경우
- 과업수행업체의 부도 또는 기타 경영상 중대한 사유 등으로 인하여 용역 수행이 불가능 하다고 인정되었을 경우