

2018년도 감사계획

2018. 1.

감 사 실

목 차

I. '17년 추진실적 및 자체평가	1
II. '18년 감사 목표체계	3
III. 과제별 감사계획	4
1. 자체감사 활성화 및 실질적 감사수행	4
2. 감사제도 활용 및 감사결과 공유	5
3. 감사인 역량강화 및 감사 사후관리 강화	6
IV. 참고자료	7
1. 직무분장	7
2. 자체감사활동 서면 심사지표 체계(감사원)	8
5. 2017년도 외부감사 세부현황	9

I. '17년 추진실적 및 자체평가

1 '17년도 주요 실적

1 자체감사 활성화 및 실질적 감사 수행

- 주요 본부에 대한 종합감사(2회), 특정감사(1회), 행동강령 이행 및 복무관리 등 기강감사(2회)를 실시하여 개선·경고 등 111건 조치
- 사고 예방을 위한 일상감사 결과 : 총 738건 접수하여 197건에 대해 보완요구 및 조치

구분	안전조정 (건)	행정 · 신분상 조치(건)							
		징계	시정	경고	주의	개선	권고	통보	계
종합감사(2회)	-	-	3	3	11	7	1	6	31
특정감사(1회)	-	-	-	-	-	1	-	-	1
기강감사(2회)	79	-	-	-	-	-	-	-	
일상감사(738건)	197	-	-	-	-	-	-	-	
계	276	-	3	3	11	8	1	6	32

- 감사원의 2017년('16년도 실적) 자체감사활동 심사결과 98개 서면 심사 대상기관 중 B등급 획득

2 감사제도 활용 및 예방감사 강화

- 감사인력 보강('16년 11월)을 통해 감사인력 4명이 분기별 윤번제로 본부(단, 부설)별로 나누어 일상감사업무 수행(총 738건중 197건 보완)
- 비위나 권위적 행태 등에 관한 갈등·불만의 자체적 해결을 위한 소통카운슬러 제도를 통해 총 19건 접수

3 감사인 역량 강화 및 효율적인 외부감사 대응

- 외부전문기관 교육 이수 및 전문 자격증 취득(인당 이수시간 43.6시간)
* 감사교육원 온·오프라인 교육(4회), 감사원 교육(1회), 내부통제사 자격 취득(1명)
- 감사원 (8회), 미래부 (3회), 국무조정실(1회) 등 총 12회 외부감사 수감
* [참고자료5] 외부감사 수감 세부현황

2 자체평가 및 개선방향

가. 자체평가

1 자체감사 수행

- 2017년('16년도 실적) 감사원 자체감사활동 서면심사에서 B등급 획득
- 잦은 외부감사 수감(12회)으로 계획된 자체감사 1건 미수행
- 복무점검 부서의 형식적인 자체 점검으로 복무점검 실효성 저조

2 감사제도 활용

- 익명 소통함이 활성화되었으나('17년 19건) 이에 따른 피드백 부족
- 협동감사인 제도 등 외부전문가 활용실적 미흡

3 감사인 역량 강화

- 신규 감사인 1명의 감사관련 전문자격증(내부통제평가사) 취득

나. 개선방향

1 실질적인 효과를 위한 자체감사 추진 필요

- 형식적인 복무·보안 점검이 아닌 실효성 있는 복무감사 필요
- 예산낭비 요인 제거로 실질적인 재정건전성 강화

2 소통활성화를 위한 감사결과 피드백 강화

- 감사결과 처분 이행 실태 수시 점검 및 감사결과 자체 공유
- 익명신고, 소통함 내용의 조사결과 피드백 및 공유를 통한 신뢰회복
- 타기관 감사사례 자체 공유를 통한 사고예방 기능 강화

3 감사인 역량 강화 및 효율적인 외부감사 대응

- 감사인력의 연 40시간 교육이수 및 전문자격 취득 등 전문성 강화 및 공공감사정보시스템 적극 활용 필요

II. '18년 감사 목표체계

2018년 감사목표
감사 3.0을 통한 예방감사 강화

- ◇ 자체감사 활성화 및 실질적 감사수행
- ◇ 감사제도 활용 및 감사결과 공유
- ◇ 감사인 역량강화 및 감사 사후관리 강화



과제별 중점 추진목표	
1. 자체감사 활성화 및 실질적 감사 수행	<ul style="list-style-type: none"> · 기본에 충실한 감사로 기강 확립 · 실효성 있는 복무감사 추진
2. 감사제도 활용 및 감사결과 공유	<ul style="list-style-type: none"> · 신규제도를 통한 공정성 및 성과 제고 · 감사결과 공유를 통한 사고 예방
3. 감사인 역량강화 및 감사 사후관리 강화	<ul style="list-style-type: none"> · 전문교육을 통한 감사역량 강화 · 감사결과 사후 관리 강화

III. 과제별 감사계획

1. 자체감사 활성화 및 실질적 감사수행

- ◇ 기본에 충실한 정기감사 및 필요시 특정감사로 기강 확립
- ◇ 형식적인 복무·보안 점검이 아닌 실효성 있는 복무감사

<2018년 자체감사 내용(변동가능)>

구분	재무감사	종합/성과감사	특정감사	복무감사	일상감사
감사일정	1회/년(11월)	2회/년(5월, 9월)	필요시, 요청시	2회 이상 수시/년	수시
감사대상 부서	경영지원단	SW산업진흥본부 SW정책연구소	특정부서	전부서(사각지대)	전부서
감사대상 업무	회계, 예산 등	전체	특정업무	행동강령, 보안 등	일상감사 대상
감사반의 구성	내부 감사실 감사인 및 내부 전문인력, 외부 협동감사인 등				감사실4명

* 감사실시 연도 : SW산업진흥본부('13년), SPRi('15년), 글로벌사업본부('15년), DC사업본부('16년), ICT융합신사업본부('17년), 경영지원단('17년), 기획평가단('16년 신설)

□ 감사내용

- **(종합감사)** 주기능·주임무 및 조직·인사·예산 등 업무전반의 적법성·타당성 등을 점검
- **(특정감사)** 미래부, 이사회, 원장의 요구, 감사가 필요하다고 인정하는 경우 특정한 업무·사업 등의 문제점 파악 및 책임소재 규명
- **(재무감사)** 예산의 운용실태 및 회계처리의 적정성 여부 등에 대한 검토
- **(성과감사)** 특정한 정책·사업·기능 등에 대한 경제성·능률성·효과성의 분석과 평가
- **(복무감사)** 직원의 복무의무위반·비위사실·근무실태 점검 등을 목적으로 실시하는 감사(설명절, 추석명절 외 수시 점검)
- **(일상감사)** 주요업무 집행의 적법성·타당성 등을 점검·심사하는 감사

② 감사제도 활용 및 감사결과 공유

- ◇ 신규 감사제도를 활용하여 공정한 감사 수행 및 성과 제고
- ◇ 감사결과 적극 공유를 통한 사고 예방(감사 3.0)

□ 감사제도 활용

- 감사관용제도 플리바겐(Plea Bargain) 시범 운영
 - 자진신고기간 : 감사개시 1주일 전부터 감사개시 후 3일까지
 - 수감부서에 감사기일 통보시 플리바겐(자진신고)제도 고지
 - 자진신고자 혜택 : 징계수준 최대한 관용, 신고자에 대한 비밀엄수
 - * 플리바겐(Plea Bargain) : 감사 착수 이전 및 감사기간 중 행정과정에서의 과실이나 위법사항에 대하여 자진신고를 할 경우 최대한 관용조치
- 소통함 등 채널 확대를 통한 사고 위험 요소 사전인지 및 위험감소
 - (소통카운슬러) 비위나 권위적 행태 등에 관한 갈등·불만의 자체적 해결을 위한 내부소통 창구를 확대하여 문제점 사전 인지 및 해소

□ 감사결과 적극 공유를 통한 유사 사례 재발 방지(감사 3.0)

- 타기관 감사사례 벤치마킹을 통한 사건·사고 예방
 - 감사원 및 미래부 감사사례집을 통해 타기관 사건·사고를 분석하여 분기별 내부 게시판 게시를 통한 사건 미연 방지
- 자체감사 처분결과의 적극 공유를 통한 경각심 제고
 - 기존 알리오, 홈페이지에 게시하고 있으나, 직원 노출이 많은 내부 게시판에도 적극 게시하여 사례 전파를 통한 경각심 제고
- 감사결과 수용도 제고를 위한 내부감사 만족도 시범 실시
 - 감사인의 무리한 감사진행 및 태도 지양 및 감사 결과 수용도 제고를 위한 내부감사 만족도 조사를 통한 감사 환류체계 마련

③ 감사인 역량 강화 및 감사 사후관리 강화

- ◇ NIPA 감사인의 전문 교육 및 자격 취득을 통한 감사역량 강화
- ◇ 내·외부의 각종 감사 처분사항의 사후 관리 강화

□ 전문자격 취득을 위한 전문교육 등 감사인 역량 강화

- 감사 관련 전문 자격 교육 및 취득(연 40시간 이상 교육이수 의무)
 - 내부통제평가사(ICA : Internal Control Assessment) 교육 및 자격 취득
 - * 내부통제평가사 : 조직거버넌스, 내부회계관리(재무보고 내부통제), 리스크 평가, 준법감시, 준법통제, 휴먼리스크 평가 등 내부통제평가의 민간 전문자격증
 - 감사교육원 등 전문교육기관의 공공감사 전문과정 이수(온·오프라인)
 - 감사원 및 미래부 등의 수시 교육 참석

□ 외부 감사 등에 대한 사후 관리 강화

- 외부 감사 처분사항 조치실태 점검
 - 감사원, 미래창조과학부, 자체감사 등 감사 처분사항의 미이행 사항에 대한 조치실태 추적 및 확인
- 외부 감사 관련 능동적 대응
 - 내외부 감사 지적사항 및 조치결과를 수시 업데이트하여 국회 국정감사 및 자료제출시 활용
- 과학기술정보통신부의 감사정보공유시스템을 통한 긴급보고 체계 활성화
 - 기관장·감사이력 관리, 긴급보고, 감사자료 제출 등 이용 활성화
- 감사원 공공감사정보시스템의 적극 활용을 통해 업무효율성 제고
 - 감사계획, 감사실시현황, 감사결과, 자료제출 등 자료 입력 및 축적을 통해 반복적인 자료요청 시 효율적인 자료 대응

IV. 참고자료

1 직무분장

구분	주요업무	담당	
		정	부
감사	· 감사실 업무 총괄	이진규 실장(5800)	
감사업무	<ul style="list-style-type: none"> · 감사관련 기획 및 규정, 중장기감사전략 · 감사원 감사대응 및 지원(수감대응 및 지적사항 이행) · 자체감사(종합, 특정, 재무)계획 및 결과 · 일상감사 수행 및 통계 등 총괄 · 감사관련 공시업무(알리오 등록, 홈페이지) · 기재부 감사 직무수행실적 평가(감사 전문성 확보) <ul style="list-style-type: none"> · 원장동향 파악(수시) · 감사원 감사 직무수행실적평가(감사전문성 확보) · 검찰·경찰 등 내외부 사건 대응 · 연말 감사결과보고서 등 이사회 대응 · 공직복무관리계획 수립 및 분기별 실적보고 · 유관기관 감사실 간 협력 및 유대관계 구축 · 법인카드 모니터링 	윤현병 수석 (5812)	이채영 수석 (5811)
	<ul style="list-style-type: none"> · 감사관련 연간계획 수립, 업무보고 및 수시 보고 · 미래부 감사대응 및 지원(수감대응 및 지적사항 이행) · 자체감사(종합, 특정, 재무)계획 및 결과 · 일상감사 수행 및 서면 일상감사 · 감사원 자체감사기구 활동평가 대응 · 감사실 업무 총괄 및 감사관련 용역 수행 · 미래부 협동감사제도 운영 및 실적보고 · 감사정보공유시스템 대응 · e-감사시스템 운영 및 관리 · 대내외 지적사항 DB관리 및 사후관리 · 국정감사 대응 · 공직자 재산공개, 재산변동, 취업제한 업무(원장) 	이채영 수석 (5811)	윤현병 수석 (5812)
	<ul style="list-style-type: none"> · 소통 카운슬러 업무 · 진정서 및 민원 등 관련 조사 및 처분(수시) · 일상감사 수행 및 서면 일상감사 	박영희 수석(5816)	
서무	· 감사실 서무업무 총괄	이진주 직원(5815)	

2 자체감사활동 서면 심사지표 체계(감사원)

4

분야	세부 심사지표	배점	심사방법	비고	
감사조직 및 인력운영 분야 (30)	감사조직	· 전담감사기구 설치 여부	5	정량	· 전담감사기구 설치 여부
		· 감사인력 수	5	정량	· 피감인원대비 감사인 비중 0.8% 이상
	감사기구의 장	· 감사기구 장의 독립성 확보 노력도	10	정량	· 근무성적평정 가점, 전출시 희망 보직제, 자체감사기구 인력 선발전
		· 감사인의 경력	5	정량	· 감사부서 통산 근무경력 상위 30% 이내
전문인력	· 감사교육훈련 이행실적	5	정량	· 1인당 이수시간 상위 30% 이내	
	감사활동 분야 (20)	· 예방감사 활동	5	정량	· 1인당 실시건수 상위 30% 이내
· 실지감사 활동		5	정량	· 1인당 연간 감사 참여일수 상위 30% 이내	
· 감사품질 관리		10	정량	· 연간감사계획, 감사실시 사전 통보, 확인서 징구, 자료요구시 공문시행, 감사결과 공개	
감사성과 분야 (18)	· 재무조치 성과	6	정량	· 1인당 재무조치 실적 상위 30% 이내	
	· 신분조치 성과	6	정량	· 1인당 신분조치 실적 상위 30% 이내	
	· 기타성과	6	정량	· 1인당 개선요구 등 실적 상위 30% 이내	
사후관리 분야 (32)	사후관리	· 지적사항 집행도	5	정량	· 최근 3년간 처분요구사항 미 집행을 상위 30%
		· 범죄발생 건수	5	정량	· 범죄발생 건수 비율 상위 30% 이내
	파트너십	· 필수입력사항 입력여부 (11개 체크리스트 지표)	22	정량	· 자체감사기구의 설치 및 운영 현황, 감사계획(연간, 수시), 감사 실시 현황, 감사결과, 감사 이행결과, 일상감사 결과, 직원에 대한 신분상의 조치 사실, 범죄 사실, 망실 또는 훼손 사실, 모범사례 발굴·전파 실적
합계		100			

□ 외부감사 수검 세부현황

감사명	감사기관	감사기간	감사내용	지적사항
감사처분 이행실태 점검	미래부	17.02.14 ~17.02.15	미래부 감사처분 이행여부 확인	· (통보·개선) 부당집행 연구비 환수 미이행
권익위 민원 대상과제 조사	미래부	17.06.05 ~17.06.07	국민권익위원회 민원 대상과제 감사	· (시정·통보) 연구비 집행 부적정
창업관련 사업에 대한 조사 및 이해	감사원	17.06.12	창업관련 사업내용 질문 및 자료요청	해당없음
K-Global 재도전 지원사업 관련 설명요청	감사원	17.06.15	재도전 지원사업 성과분석 및 고도화 방안 연구용역 관련 질의응답	해당없음
공공기관 미지정 기관 등의 출연금 예산편성 및 집행관리 실태	감사원	17.07.04 ~17.07.20	IITP에서 발주하고 우리원이 수행한 R&D 과제의 회계처리 및 제재조치 등에 관한 사항	· (주의) 국가연구개발 사업비 집행에 대한 관리·감독 부적정
복무점검	국무조정실	17.08.28	기관장 선임 관련 점검	해당없음
월드프렌즈 NIPA자문단 선발 과정 민원 조사	감사원	17.10.11	월드프렌즈 NIPA자문단 선발과정 적절성 조사	해당없음
채용비리실태점검	과기정통부	17.11.20	채용비리실태점검	해당없음
K-ICT 클라우드혁신센터 운영 용역 관련 발주 및 계약현황 등	감사원	17.11.28 ~17.11.29	K-ICT 클라우드혁신센터 운영 용역 관련 자료 요청	해당없음
누리꿈스퀘어 관리 관련 차입금 현황	감사원	17.12.08	누리꿈스퀘어 관리 관련 차입금 현황, 건립당시 상황 등	해당없음
누리꿈스퀘어 관련 수입 지출내역 등 확인	감사원	17.12.13	누리꿈스퀘어 수입 및 차입내역(2014년~), 관련예산자료 등 확인	해당없음
클라우드 관련 사업 감사	감사원	17.12.19	클라우드 사업 및 클라우드산업협회 예산 등 사업전반	해당없음