



# 2019년도 감사계획



2019. 1.

감 사 실

# 목 차

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| I. '18년 추진실적 및 자체평가 .....       | 1 |
| II. '19년 감사 환경 분석 및 시사점 .....   | 3 |
| III. 감사 주요 내용 .....             | 4 |
| 1. 자체감사의 공정성 및 품질 제고 .....      | 4 |
| 2. 사전 예방 감사 기능 강화 .....         | 5 |
| 3. 감사인 역량강화 및 효율적인 감사 대응 .....  | 6 |
| IV. 참고자료 .....                  | 7 |
| 1. 직무분장 .....                   | 7 |
| 2. 자체감사활동 서면심사 지표 체계(감사원) ..... | 8 |
| 3. 2018년도 외부감사 세부현황 .....       | 9 |

# I. '18년 추진실적 및 자체평가

## ① '18년도 주요 실적

### ① 자체감사 활성화 및 실질적 감사 수행

- 주요 본부에 대한 종합감사(3회), 행동강령 이행 및 복무관리 등 복무감사(2회)를 실시하여 개선·경고 등 51건 조치
- 사고 예방을 위한 일상감사 결과 : 총 744건 접수하여 142건에 대해 보완요구 및 조치

| 구분         | 안전조정<br>(건) | 행정 · 신분상 조치(건) |    |    |    |    |    |    |    |
|------------|-------------|----------------|----|----|----|----|----|----|----|
|            |             | 징계             | 시정 | 경고 | 주의 | 개선 | 권고 | 통보 | 계  |
| 종합감사(3회)   | -           | 1              | 4  | 7  | 11 | 6  | -  | 2  | 31 |
| 복무감사(2회)   | 20          | -              | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |
| 일상감사(744건) | 142         | -              | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -  |
| 계          | 162         | 1              | 4  | 7  | 11 | 6  | -  | 2  | 31 |

- 감사원의 2018년('17년도 실적) 자체감사활동 심사결과 170개 서면 심사 대상기관 중 B등급 획득(A-B-C 3개 등급 중)

### ② 감사제도 활용 및 감사결과 공유

- 감사관용제도 플리바겐(Plea Bargain) 시범 운영(실적 없음)
- 비위나 권위적 행태 등에 관한 갈등·불만의 자체적 해결을 위한 소통카운슬러 제도를 통해 총 10건 접수 및 조치

### ③ 감사인 역량 강화 및 감사 사후 관리 강화

- 외부 감사 교육 전문기관 교육 이수(인당 이수시간 44.3시간)
  - \* 감사교육원 온·오프라인 교육, 감사원 워크샵, 국가과학기술인력개발원 교육 등
- 감사원 (1회), 과기정통부 (5회) 등 총 6회 외부감사 수감
  - \* 【참고자료3】 외부감사 수검 세부현황

## ② 자체평가 및 개선방향

### 가. 자체평가

#### ① 자체감사 활성화 및 실질적 감사 수행

- 2018년(17년도 실적) 감사원 자체감사활동 서면심사에서 B등급 획득
- 계획된 자체감사(1건)를 과기정통부가 요청한 해외사무소 감사로 대체

#### ② 감사제도 활용 및 감사결과 공유

- 자체감사 처분결과의 적극 게시 등 공유를 통한 내부 경각심 제고

#### ③ 감사인 역량 강화 및 감사 사후 관리 강화

- 감사 전문교육 의무 이수 시간 준수(인당 44.3시간)
- 감사 지적사항 및 조치결과 수시 업데이트 및 모니터링 철저

### 나. 개선방향

#### ① 자체감사의 공정성 및 품질 제고

- 감사 진행 절차 준수 철저 및 감사결과 처리의 적정성 제고 필요
- 실지감사 착수시 적극행정면책제도를 안내하여 적극 활용 필요

#### ② 사전 예방 감사 기능 강화

- 처벌 위주의 사후감사를 지양하고 사전 컨설팅 위주의 감사 지향
- 타기관 감사사례 자체 공유를 통한 사고예방 기능 강화 필요

#### ③ 감사인 역량 강화 및 효율적인 감사 대응

- 감사 전문 교육 이수시간 상향조정(40시간→56시간)에 따른 교육강화 필요
- 수감자의 심리적 감사부담 완화를 위한 감사장 배치 개선

## II. '19년 감사 환경 분석 및 시사점

### 1 감사환경 분석

#### 1 외부 환경

- 생활 속의 적폐 청산 및 채용비리, 갑질문화와 탈세 등 반칙·부정을 근절하는 등 최선의 노력 요구(대통령 신년 기자회견 中, 2019.1.10.)
- 경제적·사회적 어려움 속에서 효율적 재정관리, 생활 안전 등을 위한 공공부문의 역할이 중요한 시점(감사원 시무식 中 4대 감사방향, 2019.1.2.)
- 공공기관은 일자리 창출 등 공공기관의 사회적 가치 실현 및 공공성 제고 노력 필요(공공기관의 혁신에 관한 지침 제20조(사회적 가치 실현 노력))

#### 2 내부 환경

- 일자리 창출, 인권경영 등 정부 중점과제 적극적 추진과 AI·SW 등 ICT 신산업진흥의 핵심미션 수행을 위한 조직 재편('19.1월)
- 부설기관 조정(IITP 이관), 공무원의 정규직 전환, 대대적인 인사변화 등으로 초기 인적 및 사업 측면 갈등 요소 존재
- 최근 3~4년간 권익위 청렴도 평가 및 기재부 경영평가 결과 중위권 정체기에서 상위권으로 도약하기 위한 계기 필요

### 2 시사점

- 우리원 경영목표와 비전이 달성되어 국민들이 체감할 수 있도록 업무수행의 적정성, 공정성 및 공공기관의 사회적 책임성 확보 필요
- 대내외 환경변화 등 경영 리스크 관리를 위한 내부통제의 역할로서 감사의 역할 중요
- ICT와 신SW산업 육성을 위한 새로운 조직의 안정적인 조기 정착을 위해 대내외 소통과 협업, 공유가 중요

### III. 감사 주요 내용

#### ① 자체감사의 공정성 및 품질 제고

- ◇ 감사 처분 요구사항에 대한 이행 여부 확인
- ◇ 감사절차 준수 및 감사결과 처리의 적정성 향상으로 처분수용도 제고

<2019년 자체감사 내용(변동가능)>

| 구분      | 종합/성과감사                          | 특정감사            | 복무감사       | 일상감사    |
|---------|----------------------------------|-----------------|------------|---------|
| 감사일정    | 2회(3월, 10월)                      | 1회(6월), 필요시     | 2회 이상, 수시  | 수시      |
| 감사대상 부서 | 경영지원단<br>글로벌ICT본부                | SW정책연구소<br>특정부서 | 전부서(사각지대)  | 전부서     |
| 감사대상 업무 | 전체                               | 특정 목적/업무        | 행동강령, 보안 등 | 일상감사 대상 |
| 감사반의 구성 | 내부 감사실 감사인 및 내부 전문인력, 외부 협동감사인 등 |                 |            | 감사실 5명  |

\* 종합/성과감사 실시 연도 : SW산업진흥본부('13년), SPRI('15년), 글로벌사업본부('15년), DC 사업본부('16년), ICT융합신사업본부('17년), 경영지원단('17년), SW산업진흥본부('18년), SPRI('18년)

#### □ 감사내용

- (종합감사) 업무전반의 적법성·타당성 등을 점검
- (특정감사) 특정한 업무·사업 등의 문제 파악 및 책임소재 규명
- (재무감사) 예산의 운용실태 및 회계처리의 적정성 여부 등에 대한 검토
- (성과감사) 특정한 사업·기능 등에 대한 경제성·효과성 등의 분석과 평가
- (복무감사) 직원의 복무의무위반·비위사실·근무실태 점검
- (일상감사) 주요업무 집행의 적법성·타당성 등을 점검·심사하는 감사

#### □ 공정성 및 품질 제고

- (감사절차 준수) 감사실시 사전통지, 확인서, 문답서 등 징구여부 및 감사대상자의 해명기회 부여, 적극행정 면책제도 등 감사 절차 준수
- (감사결과 처리의 적정성) 감사처분심의위원회를 통한 객관적, 공정한 양정 처리 및 처리기간의 적정성, 보고서의 논리성, 명확성 제고

- ◇ 사전 컨설팅 위주의 감사 및 취약분야 상시 모니터링
- ◇ 적극행정 면책제도 등을 통한 일하는 분위기 조성

## □ 제도개선 및 사전 컨설팅 위주의 예방 감사활동

### ○ 제도개선 및 업무 프로세스 개선 중심의 감사 처분

- 적발·처벌 위주의 감사를 지양하고 불합리한 제도 및 업무 프로세스 개선을 위한 처분과 그에 따른 이행 여부 점검

### ○ 사전 컨설팅 위주의 일상감사

- 일상감사 대상이 아니지만 규정의 해석에 이견이 있는 경우 등 사업수행 전 리스크 헷징을 위해 예방 차원의 컨설팅 수행
- 적극행정면책제도 등 사후면책뿐만 아니라 감사원의 사전 컨설팅 제도를 통해 현장의 불확실성 및 불안감 해소

\* 사전 컨설팅 제도 : 적극적으로 일할 수 있는 공직문화 조성을 위해 현장에서 규정, 지침의 해석상 어려움 등에 대해 감사원이 검토 후 의견제시('19.1.1부터 시행)

### ○ 취약분야 상시 모니터링 및 감사사례 공유를 통한 사고 예방

- 법인카드, 외부강의 등 주기적 점검 및 관리와 유관기관 감사사례 공유를 통해 유사 사례 발생 방지 및 사고예방

## □ 적극적으로 일하는 분위기 조성

- (적극행정 면책제도) 신산업 진흥 등 신규사업의 적극적인 추진을 위해 적극행정 면책제도를 통한 면책 또는 감경 필요
- (사전신고제) 감사개시 전 과실 및 위법사항에 대해 사전신고제를 적극 활용하여 처분에 대한 관용(감경) 적용
- (소통 카운슬러) 비위나 권위적 행태 등에 관한 갈등·불만의 자체적 해결을 위해 문제점 사전 인지 및 해소

3

## 감사인 역량 강화 및 효율적인 감사 대응

- ◇ 감사 전문 교육 이수시간 증가 및 자격 취득 강화
- ◇ 감사부담 완화를 위한 감사장 배치 개선 등 효율적 감사 대응

### □ 감사 전문교육 강화

- 감사 전문 교육 이수시간 상향조정(40시간→56시간)에 따른 교육강화 필요
  - 감사교육원, KIRD 등 전문교육기관의 감사 전문과정 이수(온·오프라인)
  - 감사원 및 과기정통부 등의 수시 교육 및 워크숍 참석
- 감사 관련 전문 자격 교육 및 취득(5명 중 2명 취득)
  - 내부통제평가사(ICA : Internal Control Assessment) 교육 및 자격 취득
    - \* 내부통제평가사 : 조직거버넌스, 내부회계관리(재무보고 내부통제), 리스크 평가, 준법감시, 준법통제, 휴먼리스크 평가 등 내부통제평가의 민간 전문자격증

### □ 감사장 배치 개선 등 효율적인 감사 대응

- 감사부담 완화를 위한 감사장 배치 개선
  - 감사원의 감사장 설치 가이드라인에 따라 기존의 권위적인 감사장 배치를 탈피하여 수감자의 심리적 부담감을 줄이는 배치로 개선
- 채용 공정성 관리를 위한 채용과정에서의 감사인 입회
  - 공기업·준정부기관의 경영에 관한 지침 개정에 따라 일상감사 또는 채용 면접시 체크리스트에 의한 참관 결과서 작성·관리
- 우수 자체감사사항 콘테스트 참여
  - 2019년 감사원 자체감사활동실적평가 정성평가 항목에 대비하여 자체감사 우수 사례 발굴

## IV. 참고자료

1

### 직무분장

| 구분         | 주요업무                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 담당               |                  |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 정                | 부                |
| 감사<br>업무   | <ul style="list-style-type: none"> <li>감사실 전체 업무 총괄</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 이진규 실장           |                  |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>감사실 총괄 업무</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 김성수 수석           |                  |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>연간 감사결과보고서 작성, 업무보고 및 수시 보고</li> <li>자체감사(종합, 특정, 재무, 성과, 복무)계획 및 결과</li> <li>감사원 감사대응 및 지원(수감대응 및 지적사항 이행)</li> <li>감사원 자체감사활동실적 평가 대응</li> <li>감사관련 공시업무(알리오 등록, 홈페이지, 내부게시판)</li> <li>감사원 공공감사정보시스템 대응</li> <li>공직복무관리계획 수립 및 분기별 실적보고</li> <li>유관기관 감사실 간 협력 및 유대관계 구축</li> <li>법인카드 모니터링</li> <li>검찰·경찰 등 내외부 사건 대응</li> </ul>                      | 윤현병 수석<br>김성수 수석 | 이채영 수석<br>박영희 수석 |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>감사관련 연간계획 수립, 업무보고 및 수시 보고</li> <li>자체감사(종합, 특정, 재무, 성과, 복무)계획 및 결과</li> <li>과기부 감사대응 및 지원(수감대응 및 지적사항 이행)</li> <li>과기부 자체감사활동실적 평가 대응</li> <li>과기부 협동감사제도 운영 및 실적보고</li> <li>감사정보공유시스템 대응</li> <li>기재부 감사 직무수행실적 평가(감사 전문성 확보)<br/>* 원장동향 파악(수시)</li> <li>대내외 지적사항 DB관리 및 사후관리</li> <li>공직자 재산공개, 재산변동, 취업제한 업무(원장)</li> <li>e-감사시스템 운영 및 관리</li> </ul> | 이채영 수석<br>박영희 수석 | 윤현병 수석<br>김성수 수석 |
| 소통<br>카운슬러 | <ul style="list-style-type: none"> <li>소통 카운슬러 업무</li> <li>진정서 및 민원 등 관련 조사 및 처분(수시)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 박영희 수석           |                  |
| 일상<br>감사   | <ul style="list-style-type: none"> <li>글로벌ICT본부, SW정책연구소</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 박영희 수석           |                  |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>경영지원단</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 김성수 수석           |                  |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>AI융합산업본부, VR·AR콘텐츠산업본부, 사업지원단</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 윤현병 수석           |                  |
|            | <ul style="list-style-type: none"> <li>SW산업본부, ICT생태계본부, 전략기획단</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 이채영 수석           |                  |
| 서무         | <ul style="list-style-type: none"> <li>서무업무 총괄</li> <li>일상감사 통계 업무</li> <li>감사대장, 감사수감일지, 서면 일상감사 대장 관리</li> <li>취약시기(설/추석) 공직기강 점검계획 수립 및 결과</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                        | 이진주 주임           |                  |

2

## 자체감사활동 서면 심사지표 체계(감사원)

| 분야               | 세부 심사지표 |                              | 배점  | 심사방법                                  | 비고                                                                                                                         |
|------------------|---------|------------------------------|-----|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 감사인프라 분야<br>(30) | 감사조직    | • 전담감사기구 설치 여부               | 5   | 정량                                    | • 전담감사기구 설치 여부                                                                                                             |
|                  |         | • 감사인력 수                     | 5   | 정량                                    | • 피감인원대비 감사인 비중 1% 이상                                                                                                      |
|                  | 감사기구의 장 | • 감사기구 장의 독립성 확보 노력도         | 10  | 정량                                    | • 근무성적평정 가점, 전출시 희망 보직제, 자체감사기구 인력 선발권                                                                                     |
|                  | 전문인력    | • 감사인의 경력                    | 5   | 정량                                    | • 감사부서 통산 근무경력 상위 30% 이내                                                                                                   |
| • 감사교육훈련 이행실적    |         | 5                            | 정량  | • 1인당 이수시간 상위 30% 이내                  |                                                                                                                            |
| 감사활동 분야<br>(35)  | 예방감사 활동 | • 일상감사 이행 노력도                | 5   | 정량                                    | • 1인당 실시건수 상위 30% 이내                                                                                                       |
|                  | 실지감사 활동 | • 감사연인원                      | 5   | 정량                                    | • 1인당 연간 감사 참여일수 상위 30% 이내                                                                                                 |
|                  | 감사품질 관리 | • 감사절차 준수 정도                 | 10  | 정성                                    | • 계획, 실적자료, 준비의 적정성, 절차준수, 확인서 등 징구 등                                                                                      |
| • 감사결과 처리의 적정성   |         | 15                           | 정성  | • 양정처리, 처리기간, 보고서의 논리성, 명확성 등 형식의 적정성 |                                                                                                                            |
| 감사성과 분야<br>(18)  | 재무조치 성과 | • 변상, 회수, 시정 등 실적            | 6   | 정량                                    | • 1인당 재무조치 실적 상위 30% 이내                                                                                                    |
|                  | 신분조치 성과 | • 징계, 문책, 주의, 고발 등 실적        | 6   | 정량                                    | • 1인당 신분조치 실적 상위 30% 이내                                                                                                    |
|                  | 기타성과    | • 개선요구사항 및 모범사례 발굴 실적        | 6   | 정량                                    | • 1인당 개선요구 등 실적 상위 30% 이내                                                                                                  |
| 사후관리 분야<br>(17)  | 사후관리    | • 지적사항 집행도                   | 5   | 정량                                    | • 최근 3년간 처분요구사항 미 집행률 상위 30%                                                                                               |
|                  |         | • 범죄발생 건수                    | 5   | 정량                                    | • 범죄발생 건수 비율 오름차순 상위 30% 이내                                                                                                |
|                  | 파트너십    | • 필수입력사항 입력여부 (11개 체크리스트 지표) | 7   | 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

| 감사기간                  | 감사기관 | 감사명            | 감사내용                                   | 지적사항                               |
|-----------------------|------|----------------|----------------------------------------|------------------------------------|
| 18.01.17<br>~18.01.18 | 감사원  | 클라우드 사업<br>감사  | • 클라우드 사업 관련 계획수립 및 사업수행과정 관련 자료 수집 검토 | • (주의)부서운영비 1인 식대 한도 초과하여 허위 증빙 처리 |
| 18.02.20<br>~18.04.02 | 과기부  | 클라우드 사업<br>감사  | • 클라우드 사업 및 관련 과제 조사                   | • (징계)연구용역 특혜제공 등 행동·윤리강령 위반       |
| 18.05.09              | 과기부  | 성희롱 관련<br>현장점검 | • 성희롱, 성폭력 발생실태 및 사건처리 적절성 등           | 해당없음                               |
| 18.05.17              | 과기부  | 지원과제 현황<br>점검  | • 산하기관(NIPA, NIA, KISA) 수행 지원과제 및 용역현황 | 해당없음                               |
| 18.12.03              | 과기부  | 채용비리 점검        | • 채용관련 프로세스 및 친인척 채용비리 여부 체크           | 해당없음                               |
| 18.12.21              | 과기부  | 과기부 불시복<br>무점검 | • 서랍 및 캐비닛 시건 철저, 점심시간 준수              | 결과 미도착                             |