

---

# 2020년도 자체감사계획

---

2020. 1.

한국전자통신연구원

## 1. 감사의 목적 및 필요성

- **(경영의 동반자)** 연구원 경영목표와 비전이 달성될 수 있도록 업무수행의 합법성·합목적성·효율성 제고에 기여
- **(공공기관 책무성)** 자율적 내부통제 기능 강화를 통해 부패 및 비위행위 등 근원적 차단 및 관행화 척결로 공공기관의 사회적 책임성 제고
- **(공정문화 정착)** 권한 남용·부당한 요구 근절 및 계약·거래·업무 관행 개선으로 갑질·불공정행위 차단
- **(적극행정지원)** 사전예방적 컨설팅 감사를 통해 적극적으로 일하는 업무수행 환경 조성

## 2. 감사실시 개요

### □ 감사대상부서

- 연구원 전체 부서

### □ 감사대상업무

- 기관 및 조직의 운영 전반의 합리성
- 예산관리, 회계관리, 출납관리, 세무관리 및 계약관리 업무의 적정성
- 연구개발과제 선정 및 관리업무의 적정성
- 부정·비리 취약분야, 불공정 계약 등 특별점검
- 유사·중복·비효율 등 제도개선 또는 컨설팅이 필요한 분야

### □ 감사일정

- 감사대상 기간 : 2019.1.1.~2020년 감사 시점(감사 사안별 상이)
- 감사실시 기간 : 연중

### □ 감사반 구성

- 감사부장을 포함하여 총 8명으로 구성

### 3. 2020년도 감사 중점

#### 「깨끗하고 투명한 ETRI」 구현을 위해

「효율적인 예방 감사」·「적극적인 컨설팅감사」·「함께하는 청렴 감사」·「신뢰받는 표준감사」를 4大 전략으로 설정하여 중점추진 방향에 따라 감사활동 전개

#### [ 감사중점 분야 ]

4大 전략	감사 중점
① 효율적인 예방감사	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 사전예방적 컨설팅 일상감사 점검</li> <li>■ e-감사시스템 활용 상시모니터링 수행</li> <li>■ 외부기관과의 유기적인 협조체계 구축</li> <li>■ 위법부당한 행위 무관용 엄정 감사 실시</li> <li>■ 적극행정 유도 및 모범사례 발굴·포상</li> </ul>
② 적극적인 컨설팅감사	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 문제해결 중심의 컨설팅 감사 강화</li> <li>■ 제도개선 중심 일반감사 추진</li> <li>■ 부패 취약분야·특정분야 특정감사 추진</li> <li>■ 취약지역 및 취약시기 복무감사 추진</li> <li>■ 대외 감사기구의 감사활동 적극 지원</li> </ul>
③ 함께하는 청렴감사	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 내·외부 신고센터 운영 자체 자정능력 제고</li> <li>■ 민원감사를 통해 열린 감사 기능 제고</li> <li>■ 반부패불공정갑질문화 근절 등 청렴공정문화 조성</li> <li>■ 감사 및 부패 관련 사례 전파</li> </ul>
④ 신뢰받는 표준감사	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 감사인 전문역량 강화 및 자체감사지식 공유</li> <li>■ 감사업무 매뉴얼에 따른 표준화된 감사 시행</li> <li>■ 공정한 감사처분심의위원회 운영</li> </ul>

## 가. 감사중점 세부추진 방향

### (중점 1) 효율적인 예방감사

#### ○ 사전예방적 컨설팅 일상감사 점검

- 일상감사로 시행착오 예방 및 재정상, 행정상 낭비 요인 사전제거

▪ 적극행정 유도    ▪ 불필요하거나 불합리한 관행 시정    ▪ 일상감사 의견 이행결과 점검(분기별)

#### ○ e-감사시스템 활용 상시모니터링 수행

- 법인카드 사용 집행 내역 상시 점검으로 예산집행의 투명성 제고
- 실시간 모니터링 수행을 통해 내재된 위험 사항 상시 관리

▪ 법인카드 상시모니터링 수행    ▪ 취약분야 모니터링을 통한 특정 감사과제 선정

#### ○ 외부기관과의 유기적인 협조체계 구축

- 감사원, 과기정통부, 연구회와의 긴밀한 위기상황 보고·협조체계를 구축을 통해 감사업무의 효율성 극대화

▪ 외부기관과의 네트워크 구축(연중)    ▪ 타 기관 감사사례 수집(연중)

#### ○ 위법·부당한 행위 무관용 엄정 감사 실시

- 금품수수, 공금 횡령·유용, 인사 관련 비위, 갑질 행위 등 엄정 조치

▪ 비위행위자 엄중 처벌(연중)    ▪ 철저한 일상감사 실시를 통한 비리 사전차단(연중)

#### ○ 적극 행정 유도 모범사례 발굴·포상

- 적극 행정 및 모범사례 발굴(포상)을 통해 적극적으로 일하는 분위기 조성

▪ 모범사례 발굴(연중)    ▪ 모범사례에 대한 포상 추천

## (중점 2) 적극적인 컨설팅감사

### ○ 문제 해결 중점의 컨설팅 감사 강화

- 지적·적발에 의한 실적위주의 감사 탈피, 지원·협력하는 감사 추진
- 법령·규정에 근거가 없거나 논란의 여지가 있는 불필요한 규제들을 해소할 수 있는 열린 감사, 상위기관 컨설팅 감사 추진

▪ 연구 활성화를 위한 불필요한 규제 철폐      ▪ 비효율적 업무 프로세스 개선

### ○ 제도개선 중심의 일반감사 추진

- 업무 전반에 대한 점검·조사·확인·분석·검증을 통해 비효율적 규정, 절차 개선방안 모색 및 대안 제시

▪ 「기관운영에 대한 종합 점검」      ▪ 「부패 및 비위행위 엄단」

### ○ 부패취약 및 특정분야 특정감사 추진

- 구조적·반복적으로 비리의 요인이 되는 불합리한 제도 및 관행을 선제적으로 발굴·개선

▪ 「사업 및 성과 관리 실태 감사」      ▪ 「부패 취약분야 감사」      ▪ 「불공정 행위 감사」

### ○ 취약지역·시기 복무감사 추진

- 복무의무 위반, 비위사실, 근무실태 점검 등 엄정한 근무기강 조성

▪ 「취약지역 및 취약시기 공직기강 점검」      ▪ 「복무 관리 특별 점검」 등

### ○ 대외 감사기구의 감사 활동 적극 지원

- 감사원, 과기정통부 등의 감사 활동 지원 및 협동감사 적극 참여

▪ 「감사원 및 과기정통부 감사」 지원      ▪ 타기관 협동감사(연구회,과기정통부) 참여

### (중점 3) 함께하는 청렴감사

#### ○ 내·외부 신고센터 운영을 통해 자체 자정 능력 제고

- 외부 민원인의 제보를 위한 클린 ETRI(홈페이지) 운영
- 내부인 제보를 위한 e-감사 시스템(인트라넷) 운영
- 갑질 문화 근절을 위한 갑질 신고센터(e-신문고 통합) 운영

- |              |                         |              |
|--------------|-------------------------|--------------|
| ▪ 「e-클린신고센터」 | ▪ 「e-신문고(갑질신고센터)」       | ▪ 「예산낭비신고센터」 |
| ▪ 「공익신고센터」   | ▪ 「외국인으로부터 수수한 선물 신고센터」 | ▪ 「청탁신고」     |

#### ○ 민원감사를 통해 열린 감사 기능 제고

- 위법·부당·불합리한 처분 민원에 대하여 신속하고 공정하게 처리함으로써 민원 해결
- 부서간 업무 떠넘기기, 고유 업무 방치 등 소극 행정처리 강력 제재

- |                    |                  |
|--------------------|------------------|
| ▪ 위법 또는 부당한 행정처리 등 | ▪ 제보, 공익과 관련된 신고 |
|--------------------|------------------|

#### ○ 반부패·불공정·갑질 문화 근절 등 청렴·공정문화 조성

- 내부규정·지침·계약조항 등에 대한 불공정·불합리한 갑질 요인 발굴 및 개선

- |                         |                              |
|-------------------------|------------------------------|
| ▪ 「반부패·청렴실무협의회」 참여 (격월) | ▪ 「청렴도 및 반부패시책 평가」 수행·지원(수시) |
| ▪ 「연구원 청렴 관련 교육 협조」(연중) | ▪ 「감사사례 및 부패사례 게시」(수시)       |

#### ○ 감사사례 및 부패 관련 사례 전파

- 연례적·반복적 감사 지적 사항 및 반부패 행위에 대한 사례 공지
- 감사결과(감사원 및 자체 감사 등) 처분사항 직원 공유 및 유사사례 예방

- |                 |               |                           |
|-----------------|---------------|---------------------------|
| ▪ 감사처분결과 공개(8월) | ▪ 감사사례 전파(수시) | ▪ 「자체감사 활동 성과보고서」 발간(1분기) |
|-----------------|---------------|---------------------------|

## (중점 4) 신뢰받는 표준감사

### ○ 감사인의 전문역량 강화 및 자체감사지식 공유

- 감사인당 의무교육 목표 이수(56시간)
- 자체감사지식·감사사례 모음, 워크숍 등을 통해 감사지식 및 감사 자료를 공유함으로써 감사인의 감사 역량 강화

- |                          |                             |
|--------------------------|-----------------------------|
| ▪ 「감사인 교육계획 수립 및 시행」(2월) | ▪ 「자체감사기구 워크숍 개최」(상·하반기 2회) |
| ▪ 「대내·외 감사업무 워크숍 참석」(연중) | ▪ 「국내·외 벤치마킹 시행」(상·하반기 2회)  |
| ▪ 감사사례공유 학습조직 운영(수시)     |                             |

### ○ 감사 업무 매뉴얼에 따른 표준화된 감사 시행

- 감사 계획수립·실시·처분 등 표준화된 프로세스로 감사 시행

- |                               |                         |
|-------------------------------|-------------------------|
| ▪ 「감사 업무 매뉴얼에 따른 감사업무 수행」(연중) | ▪ 「감사 업무 매뉴얼 업데이트」(하반기) |
|-------------------------------|-------------------------|

### ○ 공정한 감사처분심의위원회 운영

- 감사처분심의위원회 구성(2기) 및 상시 운영
- 감사결과의 위원회 심의·의결로 공정성 및 객관성 제고

- |                               |
|-------------------------------|
| ▪ 내·외부 전문가를 통한 감사결과 최종 심의(연중) |
|-------------------------------|

## 나. 자체감사 추진계획

### ■ 일반감사

#### ○ 감사목적

- 자체감사 대상기관의 주기능·주요 임무 및 조직·인사·예산 등 업무 전반의 적법성·타당성 등 점검(서면·실지 감사)

#### ○ 감사대상 : 업무 전반의 기관운영(종합감사)

#### ○ 감사일정 : 5월 ~ 7월

- ※ 과학기술정보통신부 종합감사 예정(종합감사 미실시의 경우 자체 일반감사 시행)

#### ○ 중점사항

- 감사 필요성, 예상 문제점 등 환경 분석으로 중점감사 사항 선정
- 경영 전반에 대한 내부통제 역할 강화
- 불합리한 제도·비효율·예산 낭비 등 시정 및 대안 제시
- 내부감사를 통하여 환류·개선함으로써 자체 자정 기능 수행
- 업무개선·예산절감·효율증대 등 모범우수사례 발굴·장려 등

### ■ 특정감사

#### ○ 감사목적

- 특정한 업무·사업·자금 등에 대하여 문제점을 파악하여 원인과 책임소재를 규명하고 개선대책 마련(서면·실지감사)

#### ○ 감사대상 : 특정 정책·사업·업무·민원·성과에 대한 사항

#### ○ 감사 일정 : 장관·이사장의 지시, 국회·원장이 요청하는 경우, 감사가 필요하다고 인정하는 경우 등 실시

#### ○ 중점사항

- 특정 및 연구원 이미지 실추 우려 사안에 대해 신속한 감사와 조치
- 취약분야 기획 감사를 통한 경각심 고취 및 사각지대 해소
- 감사대상에 따라 효율성을 높일 수 있도록 TF 구성(협동감사인·전문가)·운영 등 다양한 방법 활용



## ■ 일상감사

- 감사목적
  - 사전예방적·지도적 감사로서, 사후감사로는 원상회복이 불가능한 주요업무 등에 대하여 최종 결재권자의 결재에 앞서 그 업무의 적법성·타당성 등 점검·심사(서면 감사)
- 감사대상 : 주요정책의 집행업무, 계약업무, 예산관리 업무 등
- 감사일정 : 연중
- 중점사항
  - 위법·부당사항 또는 예상되는 문제점을 적시하고, 개선대안 또는 시정방안을 제시
  - 행정력과 예산의 낭비 및 각종 부조리 요인 차단
  - 집행의 적절성, 계약방법 및 절차의 적정성
  - 적극행정 유도 및 불필요하거나 불합리한 관행 시정

## ■ 복무감사

- 감사목적
  - 복무규정·보안관리·청렴의무 준수, 임직원 행동강령 위반 여부 등 근무 기강 점검(실지 감사)
- 감사대상 : 행동강령 이행 및 복무 관리·보안·안전관리 실태
- 감사일정 : 분기별(불시)
- 중점사항
  - 선택근로제 준수, 근무 중 무단 이석·사적용무 등 근무기강 해이
  - 금품·향응·편의 제공 등 행동강령 위반행위 여부
  - 총선 관련 직원의 부당한 정치개입 등 규정 위반 여부
  - 안전 및 보안 관리 실태 점검
- ※ 중대한 위반사항 : 엄중 문책 또는 사법기관 고발(금품·향응 수수 등)  
경미한 위반사항 : 현장 시정 또는 주의·경고 조치

## ■ 법인카드 모니터링

- 감사목적
  - 「회계요령」 부정사용 금지 준수 여부와 집행의 적정성 점검 (서면 감사)
- 감사대상 : 허위 · 부당사용 · 제한업종 · 집행시간 대상
- 감사일정 : 월별
- 중점사항
  - 금지업종 사용, 심야 시간·주말·공휴일 등 사용, 분할결제, 상품권 구매, 고액사용 등 점검
  - 행동강령 위배 리스크 관리(취약분야 모니터링을 통한 감사과제 선정) 및 예산집행 투명성 제고

## ■ 상위기관 사전 컨설팅 감사

- 감사목적
  - 소극행정에 대한 적극적 개선 요구를 위해 감사부서에서 상위기관의 사전에 컨설팅을 통한 해법 제시
- 감사대상 : 규제 관련 행정, 법령 불명확 해석·적용 행정 등
  - 사업 추진 후 환경 등의 변화로 예산낭비 등 실패에 대한 책임 소지가 예상되는 사업
  - 업무 추진 시 관계 법령 등의 불명확한 해석으로 적용에 어려움이 있거나 규정이 애매한 경우
  - 민원발생 등 필요하다고 인정하는 사업 및 업무
- 감사일정 : 수시
- 중점사항
  - 감사원 · 과기정통부 · 법령 소관 부처 · 연구회에 컨설팅감사 제도 활용
  - 불필요 규제 철폐 및 적극 행정 면책제도 운영 활성화