

'19년도 연간 감사결과



순 서

I. 개 요	1
1. 감사 배경	1
2. 추진 방향 및 과제	1
II. '19년도 연간 감사활동 결과	2
1. 감사실적 총괄	2
2. 감사유형별 세부실적	4
가. 종합감사	4
나. 특정감사	8
다. 일상감사	9
라. 기강감사	10
마. 기타 내부통제 등 활동 추진 실적	11
III. 향후 추진계획	14
1. '20년도 연간 자체 감사계획(요약)	14
2. 감사실시 절차	15
3. '20년도 주요 자체 감사 일정	16
4. 세부 실행과제별 추진 일정	17

I 개 요

1 감사 배경

- 제 규정의 관리실태를 점검함으로써 공공기관의 체계적 운영 강화
- 업무의 적법성·타당성 등을 점검·심사하고 비효율 및 낭비요인 통제
- 적시 적법한 예산집행 및 관리와 회계처리의 적정성 점검
- 임직원 행동강령 및 제반 복무규정 위반 확인

2 추진 방향 및 과제

준법·윤리경영 분석		추진 방향	
내부	• 청렴 의식 내재화로 최초 청렴도 평가부터 '우수'등급 달성 • 윤리경영 협업체계 부족 및 전담부서 미지정	→	• 2년 연속 청렴도 평가 '우수'기관 달성 • 체계적인 준법·윤리경영 계획수립 및 활동 강화 - 전사적인 협업을 통한 '클린 KPFIS' 구현
외부	• 정부의 5개년 부패방지 종합대책 발표 및 이행		

윤리원	상생(相生), 상행(相幸), 상영(相榮)하는 '클린 KPFIS' 구현		
추진동력	청렴도 평가 "우수" 기관 자긍심 + "임직원 및 가족"들과 함께 하는 청렴 문화		
중장기 전략	2018년~2019년 [준법·윤리경영 실행력 강화]		
	2020년 [준법·윤리경영 내재화]		
2019년 목표	2021년 [준법·윤리경영 고도화]		
	청렴기반 혁신 (준법·윤리경영 체계구축·실행)	준법·윤리 수준 강화 (기관 투명성·공정성 제고)	청렴윤리 인프라 구축 (내부건제시스템 운영·적정성 확보)
추진과제	① 규범 체계 정비·개선 ② 자율적 내부통제 체계 구축 ③ 청렴문화 공유·확산 및 적극행정		
	④ 준법·윤리경영 실현을 위한 제도개선 ⑤ 주요사업 분야 투명성·공정성 제고 ⑥ 체계적 기록물관리로 경영투명성 제고		
실행체계	⑦ 감사기구 독립성 확보·전문화 ⑧ 이사회의 경영진 견제 및 책임경영 ⑨ 취약분야 감사활동으로 리스크 예방		
	규범 윤리인권 감사	시스템 온라인 오프라인	조치 내부 외부
평가	• 임원 청렴 계약 운영 규정 • 직장 내 괴롭힘 예방 지침 • 임직원 행동강령 • 부패영향평가 지침		
	• 클린신고센터 • 성희롱·성폭력 신고센터 • 갑질 피해 신고·지원센터 • 갑질 119 신고함 등		
평가	• 사회적가치추진단 • 감사실, 고충처리위원회 • 시민참여형 경영자문단 • 정보보안자문위원회		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		
평가	평가		
	평가		

II '19년도 연간 감사활동 결과

1 감사실적 총괄

□ 자체 감사

- (감사실시) '19년 연간 감사계획에 따라 재무감사 및 특정감사 등 총 9회의 감사(종합 1회, 특정 4회, 기강 4회) 실시
- 중점 감사사항

구분	중점 감사사항	감사기간
종합 감사	- 제 규정 관리 실태 점검 - 대상기간 : 원 설립이후 ~ '19. 10. 31. - 정보화사업 예산 사용의 적정성 등	11. 1.~11. 29.
특정 감사	'19-1차 법인카드 모니터링 감사 - 대상기간 : '19. 1. 1. ~ '19. 3. 31. '19-2차 법인카드 모니터링 감사 - 대상기간 : '19. 4. 1. ~ '19. 6. 30. '19-3차 법인카드 모니터링 감사 - 대상기간 : '19. 7. 1. ~ '19. 9. 30. '19-4차 법인카드 모니터링 감사 - 대상기간 : '19. 10. 1. ~ '19. 12. 31.	법인카드 관리 및 운영규칙의 준수 4. 15.~4. 26. 7. 18.~7. 31. 10. 28.~10. 31. '20 1. 21.~2. 7.
기강 감사	- 취약시기(설 명절 등) 공직기강 확립 복무점검 - 하계 휴가철 대비 복무기강 점검 - 취약시기(추석 명절 등) 공직기강 확립 복무점검 2019년 연말 공직기강 점검	근태점검 및 행동강령 준수 1. 28.~2. 8. 7. 18.~8. 30. 9. 4.~9. 20. 11. 25.~12. 31.

○ (감사처분) 종합감사 10건, 특정감사 1건 처분 (단위: 건, 명, 천원)

계			변상		행정상 조치								신분상		재정상	
					경고	시정	주의	개선	권고	통보	현지 조치	모범 사례	조	치	조	치
건수	인원	금액	건수	금액	건수	건수	건수	건수	건수	건수	건수	건수	인원	건수	금액	
11	4	35	-	-	2 (3명)	-	1	3	1	4	-	-	-	1	35	

○ 지적사항 및 조치요구

구분	지 적 사 항	처분요구	조 치 요 구
종합 감사	자금일보 지연보고 및 지연결제 등 관리 감독 미흡	경고 (개인) 통보	경 고 조 치 및 재발 방지 교육 실시
	자금일보 관련 위임전결 위반 및 내부통제 체계 미비	경고 (개인) 개선	경 고 조 치 및 재발 방지 교육 실시 보완책 강구 후 개 정 추 진
	회계증거서류 편철 및 관리 체계 미흡	통보 권고 개선	회 계 증 거 서 류 편 철 완 료 업무분장 구체화 및 철저한 업무 관리 구 체 적 인 내 용 을 내부 기준으로 마련
	회계관계직원 재정보증보험 가입 관리 실태 미흡	통보	재발 방지 대책 마련 및 재 정보 증 보 험 가 입 검 토
	물품관리담당 인계인수 미흡	통보 개선	체 계 마 련 및 정기재물조사 철저
	특정 감사	통보 시정 (개인주의, 환수)	법인카드 착오사용 예산의 환수 및 원복

□ 대외 감사

○ (감사수감) 감사원 공직기강 대행감사, 채용 전수조사, 복무점검 4회 수감

○ 중점 감사사항

중 점 감 사 사 항		감사기간
대외 감사	○ 공직기강 점검 관련 대행감사(감사원 대행) - 공직기강 및 보안관리 점검표에 따른 점검	9. 4. ~ 9. 20.
	○ 공공기관 채용실태 정기 전수조사(기획재정부) - 신규 채용자('18. 11월 이후), 정규직 전환자('18. 11월 이후) - 최근 1년간 제한경쟁, 경력직 채용 현황	12. 9. ~ 12. 13.
대외 복무 점검	○ 행동강령 및 제반 복무규정 위반 확인(기획재정부)	1. 28.
	- 갑질 없는 조직문화를 위한 갑질 근절 실시 여부	4. 22.
	- 소극행정 및 적극행정 활성화(면책, 사전컨설팅)	8. 19. ~ 8. 20.
	- 문서·전산 보안 점검, 근태관리 등 기본적인 복무실태	11. 27.

○ (감사처분) 채용실태 정기 전수조사 2건(개선요구 1, 권고 1)

구분	처분요구
개선 요구	○ 서류전형 시 채용분야 관련 자격증 평정 실시 필요 - 응시자들이 제출한 채용분야 관련 자격증에 대한 평정 실시 - 자격증에 대한 유효성 검증 철저 및 채용 공정성 확보 방안 마련
	○ 위탁채용 관련 절차 개선 필요 - 채용 직군별로 합당한 외부위원이 위촉될 수 있도록 위탁 업체에 대해 구체적인 외부위원 위촉 기준 제시 - 연구직 서류심사 시 수기 평가 등을 도입하는 등 관련 절차 개선 * 현재는 전산 점수 기입 후 자필 서명을 하여 제출하고 있어, 평가주체에 대한 신뢰성 훼손 우려

2 감사유형별 세부실적

가. 종합감사

□ 감사실시 및 처분

○ (감사실시) 원 설립 이후 추진 및 집행된 업무 전반에 대하여
감사원 '자체감사 통합매뉴얼' 및 '원내 강행규정 체크리스트'
등에 따라 체계적이고 객관적인 감사

○ (감사처분) 총 10건의 처분 요구

(단위 : 건, 천 원)

계	변상	행정상 조치										신분상 조치	재정상 조치
		경고	시정	주의	개선	권고	통보	현지 조치	모범 사례	신분상 조치	재정상 조치		
건수	인원	금액	건수	금액	건수	건수	건수	건수	건수	건수	건수	건수	금액
10	3	-	-	-	2 (3명)	-	-	3	1	4	-	-	-

□ 주요 감사내용

① 자금일보 지연보고 및 지연결제 등 관리 감독 미흡

- 회계관계직원등은 「회계관계직원 등의 책임에 관한 법률」, 「회계규정」, 「회계규칙」 등에 따라 성실하게 직무를 수행하여야 하고, 회계장부를 비치하여 기장하여야 하며,
- 자금일보의 경우에는 「위임전결규칙」에 따라 부장과 본부장의 결재를 받아야 하나, 지연보고 및 지연결제함.
- 「국고금관리법」 제4조(국고금 관리의 원칙)에 따르면 국고금의 수입과 지출 등에 관련된 사항은 신속하고 정확하게 기록·관리하도록 되어 있고, 「국고금관리법 시행령」 제95조(장부의 기록 방법 및 서식)에 따르면 장부는 기록 원인이 발생할 때마다 지체 없이 기록하여야 함.
- 현재 회계규정 및 회계규칙 등에서 자금일보 작성 및 보고 시기와 보고 방법 등에 관한 사항을 확인한 결과 자금일보를 언제 작성하고 언제 보고하는지 등에 대한 구체적인 내용이 없어 자금일보 작성 및 보고 시기와 보고 방법에 대한 절차를 구체화 하는 내부 기준을 마련하는 등 재발 방지 대책 강구가 필요해 보임.

[조치 요구 / 조치 결과] 경고(개인)·통보 / 진행(개인 경고 완료)

② 자금일보 관련 위임전결 위반 및 내부통제 체계 미비

- 자금 일일결산 및 관리체계를 점검한 결과, '19. 6. 4.~'19. 7. 2.까지 자금일보를 미결제 한 사실이 확인되었음.
- 일일 수기보고 방식이 비효율적이라고 판단했다면 위임전결권 조정 및 ERP시스템 개선 등을 검토하고, 개선 전까지는 위임전결규칙을 준수하는 것이 적법했을 것임.
- 「공기업·준정부기관 회계사무규칙」에 따르면 내부통제책임자를 임명하고, 내부통제를 위하여 필요한 절차와 방법을 정하여야 하나, 현재 내부통제에 관한 구체적인 계획이 마련되어 있지 않아 개선이 필요함.

[조치 요구 / 조치 결과] 경고(개인)·개선 / 진행(개인 경고 완료)

③ 회계 증거서류 편철 및 관리체계 미흡

- 회계 증거서류는 모든 수입 및 지출에 관한 원본 증거서류이고, 향후 각종 내·외부 감사 시 증거자료로 활용되어야 하는 매우 중요한 기록물이므로 관리에 철저를 기해야 하며, 감사원 계산증명규칙에 따라 적시에 편철 관리해야 하나,
- '19년 회계 증거서류가 편철되지 않은 상태에서 일자별 결제된 상태로만 단순 분류 보관되고 있음.
- 업무담당자는 업무의 과도함 등으로 편철을 적시에 하지 못했다고 주장 하는데, 이는 내부적인 업무분장 등으로 해결 가능할 것으로 판단됨.
- 현재 회계규칙에는 회계 증거서류의 편철 시기, 방법, 편철 결과 보고 등이 명시되어 있지 않은데 이를 구체화 시킬 필요가 있어 보임.

[조치 요구 / 조치 결과] 통보·권고·개선 / 진행

④ 회계관계직원 재정보증 보험 관리실태 미흡

- 공기업·준정부기관 회계기준 제7조(회계관계직원의 재정보증) 및 원(院) 회계규정 제39조(재정보증)에 따르면 “회계관계직원은 재정보증 없이는 그 직무를 담당할 수 없다”고 되어 있으나,
- 회계관계직원 8명 중 7명 [보직일 이후 약 2~4개월 지연 가입 4명 (2개월 1명, 4개월 3명), 유효기간 경과 후 미가입 1명, 유효기간 경과 후 131일 지연 가입 2명] 이 미가입 또는 지연 가입됨.
- 회계관계직원 재정보증 보험 적기 가입 및 관리를 위한 담당자 지정 등 재발 방지 대책 마련이 필요함.

【조치 요구 / 조치 결과】 통보 / 진행

⑤ 물품관리담당 인계인수 미흡

- 「물품관리운영규칙」에 따라 ○○○부장은 한국재정정보원의 물품관리담당이며, 사무를 인계할 경우에는 인계자와 인수자는 현재의 보유량과 상태 등을 확인하여 이를 인수인계서에 기명날인함으로써 책임의 한계를 분명히 하여야 하나, 인수인계서 작성 및 관리를 하지 않고 있어 물품관리담당의 인수인계를 실질적으로 감독하는 체계 마련이 필요함.
- 또한, 「물품관리운영규칙」에 정기재물조사보고는 매 익년 2월 말 까지 원장에게 보고한다고 되어 있는데, 현재 위임전결규칙에는 전결권자가 본부장으로 되어 있어 물품관리운영규칙과 위임 전결규칙이 서로 상이함.

【조치 요구 / 조치 결과】 통보·개선 / 진행

⑥ 기 타

- 자체 및 외부감사 지적사항 중 사후관리가 필요한 사항에 대해 확인한 결과 정상적으로 완료 또는 이행되고 있음을 확인함
- 특히, 2018년 기획재정부 재정분석시스템(OLAP) 관리실태 특정 감사 처분요구 및 후속조치 사항에 대해서는 현장에서 해당 시스템 개선사항을 직접 확인하였는데, 처분요구 사항 이외에도 적극적인 자체 강화 조치(장기미사용자 권한 회수, 재정정보 정합성 점검, 권한 부여 시 보안서약서 징구, 개인정보 점검·조치 등 다수)를 실시하여 재정정보 보호 및 안정적인 시스템 운영을 위해 지속적인 보안 강화 활동을 전개하고 있음을 확인할 수 있었음

나. 특정감사

□ 감사실시 및 처분

- (감사실시) 법인카드 모니터링 점검을 통해 자금 집행의 신뢰성을 확보, 예산집행의 적정성을 제고, 법인카드 사용의 내부통제 절차를 확립
- (감사처분) 분기별 감사 완료, 1건의 처분 요구(2분기) (단위 : 건, 천 원)

계			변상		행정상 조치								신분상 조치		재정상 조치	
					경고	시정	주의	개선	권고	통보	현지 조치	모범 사례				
건수	인원	금액	건수	금액	건수	건수	건수	건수	건수	건수	건수	건수	건수	인원	건수	금액
1	1	35	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	1	35

□ 주요 감사내용

- 취약분야 4개 항목 ① 심야 사용, ② 휴일 사용, ③ 근무지 외·사적용도 사용, ④ 분할결제 등 의심 사용에 대해 중점적으로 점검

분기별 법인카드 모니터링 현황

구 분	카 드 관 리 현 황					점검건수 (건)	집행액 (천 원)
	계	부서 카드	공용 카드	하이 패스	업무용 택 시		
1 분 기	79	51	6	4	18	1,000	100,135
2 분 기	81	53	6	4	18	1,028	128,775
3 분 기	79	51	6	4	18	1,121	143,169
4 분 기	80	52	6	4	18	1,195	197,888

○ 법인카드로 상품권 구매 부적정에 따른 조치(2분기)

- ‘△△△△△ ○○○과장’이 커피전문점에서 커피상품권 (3만5천 원, 커피상품권 카드충전)을 구입 후 사업추진비로 집행함.
- 이에 대한 구체적인 확인을 위하여 감사실에서는 해당 법인 카드 집행내역에 대한 소명을 요구하였으나 기안문서 등에서 정당한 공적 목적의 상품권 구매 사용을 위한 집행의 경우라고 고려할 만한 사항을 확인할 수 없었음.
- 개인 부주의로 인한 결재 방식 미인지로 판단되나, 카드 충전식 결제 방식은 사적으로 유용될 가능성이 있고, 상품권 사용에 따른 수령인에 대한 서명 및 관리대장 또한 제시하고 있지 못함에 따라 사용자로부터 환수가 불가피함.

【조치 요구 / 조치 결과】 주의(개인) · 시정(환수) / 완료

다. 일상감사

□ 감사실시 및 조치

- 비위 및 위규 발생 사전예방을 위해 제 규정 등에 대하여 '19년 총 146건의 일상감사를 실시하였으며, 8건의 감사의견을 제시

○ 본부별 일상감사 현황

(단위 : 건)

계	경영지원 본 부	dBrain 운영본부	e나라도움 운영본부	정보보호 본 부	재정정보 분석본부	인 프 라 운영센터	감사실
146	69	12	11	30	18	5	1

○ 일상감사 검토 결과

(단위 : 건, %)

구 분	접수	사전검토	의 건 제 시		
			적 정 (의견제시)	부적정	의견제시 비 율
계약 관련 업무	79	76	3	-	3.79
예산관리 업무	3	3	-	-	-
주 요 정 책 의 이 행 업 무	64	59	5	-	7.93
계	146	138	8	-	5.47

* 주요 제시의견 : 위원회 참석비 규정 현행화, 중소기업 입찰 진행 사유 명시, 제경비 산출 오류 정정, 해외출장 심사 시 서면심사 제한 강화 등

□ 원활한 사업수행을 위한 신속한 의견 회신 여부 및 일상 감사 실시결과 분석·공유 여부를 부패방지 시책평가에 반영

- (의견 회신) 규정 상 회신 기일은 7일이나 5일 이내 모두 회신
- (사전 일상감사) 사전 일상감사로 의견제시율 2.5% p 감소
- (공유) 확대간부회의 시 일상감사 현황분석 및 공유

라. 기강감사

□ 감사실시 및 조치

- (주요 내용) 비상임감사 주관 원격지(대전 인프라) 기강점검 및 협력업체와의 갑질 예방 간담회(12월)

○ (의견수렴 및 조치) 휴일 및 야간 OP 근무 교대방식 개선 등 4건

의견내용	조치요구(∼'20. 2. 28.한)
【공통】 ○ 18시 이후 냉난방이 차단되어 혹한(서)기 때에 야간 근무 및 당직 시 열악한 근무 환경에 대한 애로	현실적으로 근무가 가능한 방안 강구가 필요해 보임. * 인프라운영부 검토 및 조치
【직원】 ○ 사무실 내 커피머신 설치 필요 - 2년 연속 설치 요구를 했으나 조치되지 않음. - 서울 본원의 경우 각 층별로 커피 머신이 설치되어 직원 복지 향상에 도움을 주고 있는 것처럼, 대전 인프라 사무실에도 설치를 희망함.	현재 서울 본원 커피머신 계약업체에서 물품을 교체하는 커피머신이 없어서 제한된다고 하나, 대전 지역의 커피머신이 가능한 별도 업체를 파악하여 조치해 주는 등의 적극적인 방안 강구가 필요해 보임. * 운영지원부 검토 및 조치
○ 외국 인프라 신기술 벤치마킹 등 교육 기회 제공 - 서울 근무 직원들과의 형평성 및 사기진작, 직무개발 등을 고려하여 대전 근무 직원들도 해외출장 및 연수 등의 직무교육 기회 제공 필요	직무개발 및 원격지 근무자 사기진작 등을 고려하는 등의 교육계획 검토가 필요해 보임. * 인사부 검토 및 조치
【협력업체】 ○ 야간 및 휴일 OP를 현재는 3명에서 1인 3교대를 하고 있으나, 1명을 추가 증원하여 4명에서 2인 1조 또는 1인 4교대 근무 필요 - 야간 근무 중 화장실 등으로 자리를 비울 때 문제 발생 시 즉각 대처 제한(국가정보자원관리원의 타 OP의 경우 4명이 2인 1조 근무 중임.) - 휴일 명절 시 교대 인원 중 문제 발생 시 대체 인력 투입 제한	해당 사업부서에서 적법 및 타당성 검토 * 인프라운영부 검토 및 조치

라. 기타 내부통제 등 활동 추진 실적

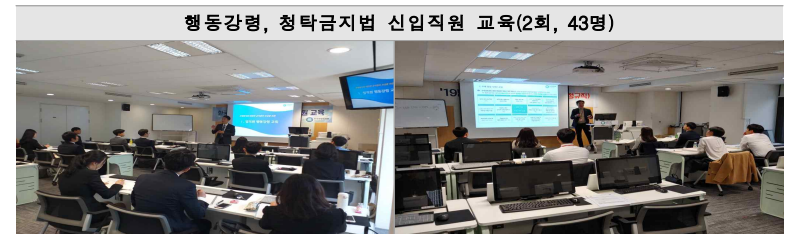
□ “갑질없이 청렴하게 열(熱) 일하는” 공직문화 조성

구분	추진노력	추진성과
청렴문화대내공유	• (벤치마킹) 감사실에서 청렴갑질근절 문자발송→입직완가족 '클린톡' 공모, 업무폰 문자발송 - 10개 부서 참여, 43명 포상(응모 25명(직원 19명, 가족 6명), 설문 참여 18명) • 임직원 갑질 근절 선언식(9월, 기관장 및 노조 대표 선언), 청렴 전문강사 초빙교육(9월) 등 • '갑근이'(갑질 근절 자강이) 배너 설치(9월), 업무용 수첩달력화면보호기에 청렴 준수사항 반영 • 피해신고 및 상담창구 운영 방식 개선(클린신고센터 등 2개 → 갑질119신고함(8개소) 등 6개)	• 청렴 문화 확산 (임직원 + 가족) • 갑질 근절 의식 제고 • 청렴 생활 내재화 • 신고 채널 다각화
윤리경영대외확산	• 국민권익위원회 청렴도 평가 우수기관 벤치마킹 요청기관 멘토링(10월, 국립생태원) • 자체 감사기구 신설 기관 감사업무 자문 및 협업(12월, 한국데이터산업진흥원) • 기관장 및 비상임감사 주관 협력업체와의 갑질 예방 간담회(11월, 12월 / 8개 업체) • 협력업체 갑질 예방 및 근절을 위한 '갑질119신고함 설치' 및 '해피콜'(56개 업체) 실시	• 멘토기관 청렴도 ↑ • 유관기관 협업 강화 • 협력업체 예로 해소 • 외부청렴도 ↑
소극행정예방	• '부서장 공문 선람' 제도 시행(1. 28., 팀장급 이상 확대간부회의 시 기관장 강조) • 기획재정부 감사담당관실 주관 소극행정 불시 점검(8. 9.) '우수' 평가	• 신속한 공문 처리 및 적극행정 내재화
적극행정활성화	• 적극행정 우수사례 발굴 대회 추진 → 열심히 일하는 분위기 조성을 위한 동기 유발 촉진 • * '내 아이디어가 국가사업이 됐어!' (국민참여예산 온라인 플랫폼 개선 63개 사업 2,711억 원 반영) 등	• 인사혁신처장상(11월) • 기관BP선정·포상

○ 갑질 근절 및 상생협력을 위한 다양한 활동 전개



○ 신입 직원 대상 임직원 행동강령, 청탁금지법 등 교육 실시



○ 임직원 대상 청렴연수원 전문강사 초빙교육 실시



□ (국민권익위원회 청렴도 평가) 2년 연속 '우수' 기관 선정

- 청렴도 평가결과(비공개)
- 내부청렴도 하락 분석 및 대책(비공개)

□ 부패방지시책 자체 평가 추진결과 2년 연속 '우수' 평가

- (추진개요) 기획재정부 부패방지시책평가에 따른 산하기관 자율평가 실시계획에 의거 우리 원 부패방지를 위한 자체 추진계획 수립 시행
- (추진기간) '19. 5월 ~ '19. 12월



- (추진사항) 부패방지 자체 평가 추진 계획에 의거 14개 지표 이행 추진
- (추진결과) 총 100점 만점 중 98점 득점 ('18년 대비 0.5점 ↑)

자체 평가지표 및 추진 결과				
연번	단위과제 이행 지표	추진 결과	배점	득점
		계	100	98
1	기관장과 구성원의 반부패의지 및 노력	기관장 비상임감사 주관의 반부패청렴 정책 적극 강조 및 이행	10	10
2	부패방지분야 제도개선 권고과제 이행	국민권익위원회 권고과제(8개 과제) 모두 이행 완료	10	10
3	부적절한 해외출장 지원근절을 위한 제도개선 이행	「국외출장 관리지침」제정으로 8개 과제 모두 이행 완료	10	10
4	공공분야 채용비리 근절을 위한 제도개선 이행	정부 합동 발표 개선과제 7개 모두 이행 완료	10	10
5	부패영향평가 업무 관련 추진 노력	「부패영향평가 지침」 제정 완료	5	5
6	임직원 행동강령 내실화	국민권익위원회 행동강령 개정(안) 2개 모두 반영 완료	5	5
7	반부패, 청렴 교육의 실적 향상	반부패청렴 교육(연 1회), 내부 게시 및 홍보 등 실시	5	5
8	청탁금지법 홍보 및 관련 상담 내용 공개	청탁금지법 준수를 위한 홍보 및 상담(7건 이상) 실시	5	5
9	기관 종합청렴도 개선	청렴도 평가 2년 연속 우수(2등급) 기관 선정 및 결과 공개	10	10
10	갑질근절 가이드라인 공시 및 적극 이용	피해신고 및 상담창구 운영, 갑질 대책 지속 추진	10	10
11	외부강의 등 신고제도 운영	연간 외부강의 신고(123건) 접수 및 상담, 보고 완료	5	5
12	일상감사 검토 및 운영 내실화	연간 일상감사 접수(134건) 모두 5일 이내 검토 및 회신 완료	5	5
13	자체 감사,감찰 활동 강화	행동강령 이행사항 공시(7건), 자체 점검(9건) 실시 전년 대비 총 계약 건수 감소(75건 → 63건 12건 ↓)와 수익계약 건수 증가(39건 → 40건 1건 ↑) 등의 사유로 수익계약 비율이 11.5% p 증가(52.0% → 63.5%)	5	5
14	공공부문 고입찰성 제고 추진		5	3

- '19년 이행 과제에 대한 개선·보완사항은 '20년에도 지속적 이행 노력
- '19년 감점지표의 원인 분석 후 '20년 부패방지 자체 추진계획 수립 시 반영

III 향후 추진계획

1 '20년도 연간 자체 감사계획(요약)

① 목적 및 근거

- (미션) 국민에게 신뢰 받는 '클린 KPFIS' 구현
- (비전) 재정정보원의 지속성장 발전에 기여하는 경영 파트너
- (근거) 「공공감사에 관한 법률 시행령」, 「공기업·준정부 기관 감사 운영규정」, 「한국재정정보원 감사규정」

② '20년도 감사방향

□ 대외환경

- 「공공재정환수법 시행」('20. 1. 1.)에 따라 부정청구에 대한 제재 강화
- 윤리경영 실천, 공익성 확대 등 사회적 가치실현 역할 요구 증대

□ 대내환경

- 기획재정부 주관 “종합감사” 수감 예정(9월/4주)
- 업무 리스크 및 감사수요 증가
 - * 예산 및 정원 증가, e나라도움 시스템 병행 운영 및 권역별 업무지원센터 구축 등

□ '20년도 연간 계획

감사방향	① 지속성장 발전을 위한 자발적 혁신 유도 감사	② 소통중심 체계적 내부 감사 (컨설팅 감사)	③ 청렴한 조직문화 확립 및 청렴생태계 조성
세부 실행과제 (16개)	① 연간 감사계획수립 및 피드백	⑦ 자율적 내부통제 체계 구축	⑬ 반부패·청렴도 향상 및 윤리경영 지원
	② 자체 감사기구 평가 체계적 대응	⑧ 사전예방 일상감사 실시	⑭ 부패방지 및 청렴도 평가 체계적 대응
	③ 비상임감사의 적극적인 경영제언	⑨ 공직기강 감사(점검) 실시	⑮ 부패영향평가 실시
	④ 감사 전문역량 향상을 위한 맞춤형 프로그램 운영	⑩ 회계결산감사 실시	⑯ 비리근절을 위한 예방 활동 강화(청렴교육, 클린센터, 갑질 119신고함 등 신고 시스템 운영)
	⑤ e-감사시스템 관리 체계 강화	⑪ 감사원, 기획재정부 감사 대응	
	⑥ 적극행정 면책 및 사전컨설팅 제도 적극 활용 홍보	⑫ 비상임감사 주도, 대내·외 소통 및 협업 강화	

* (종합감사) 기재부 감사대체 (특정감사) 재물조사 및 자산관리 실태(5월, 7기)사안 발생 시

** 기획재정부 종합감사 이전에 부서별 규정 준수 실태 자체 점검 및 컨설팅 실시 등

2 감사실시 절차

감사절차		추진사항
계획수립	사전조사	감사자료 수집 및 리스크 요인 점검
	세부감사계획	세부 감사계획 수립(중점 점검사항 발굴)
감사실시	예비조사	중점 점검사항 관련 자료 분석 및 추가자료 검토 ① 감사의 사전예고(감사규정 제20조) * 감사실시 및 결과 처리 안내(감사규정 시행규칙 별지 제23호: 이의신청 및 적극행정 면책 신청 등 안내) ② 감사자료 제출요구(감사규정 시행규칙 제6조) ③ 감사대상 부서 등의 협조(감사규정 시행규칙 제8조) ④ 예비감사(감사규정 시행규칙 제9조)
	본 감사	감사기준에 부합한 본 감사활동 ① 감사대상 부서 등의 협조(감사규정 시행규칙 제8조) ② 감사명령서 제시(감사규정 시행규칙 제11조) ③ 출석답변의 요구(감사규정 시행규칙 제13조) ④ (필요 시) 봉인(감사규정 시행규칙 제14조) ⑤ 증빙서류의 징구(감사규정 시행규칙 제15조) ⑥ 질문서, 문답서 등 징구(감사규정 시행규칙 제16조) ⑦ 감사실시 상황보고(감사규정 시행규칙 제17조)
	지적사항 검토	감사조치 및 제도개선 요구사항에 대한 검토
	감사종결	처분요구서에 대한 (비상임) 감사의견 확정
	감사종결	감사결과보고서 작성(본감사 종료 후 1개월 내) ① 감사결과 처분요구(감사규정 시행규칙 제18조)
	결과통보	감사결과 조치요구사항 통보 ① 감사결과 처분요구 통보(감사규정 시행규칙 제26조)
	결과보고	(감사규정 제24조 해당 시) 이사회 보고(종합감사, 특정감사) * 처분요구에 대해 이의신청을 하고자 할 경우, 처분요구 통보일로부터 15일 이내 이의신청 ** 이의신청 접수일로부터 2개월 이내 재심의 처리 (각하, 기각, 변경, 취소)
	경영공시	알리오 시스템 및 감사원 공공감사시스템 등록
	집행전말	이행현황 점검 및 완료 시 공공감사시스템 등록
	결과보고 및 처리	
	대외공시	

3 '20년도 주요 자체 감사 일정

구분	추진내용		추진일정											
			1/4분기			2/4분기			3/4분기			4/4분기		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
내부감사	① 종합감사	o 기관운영 및 업무전반 합법성·합리성 검토 ※ 기획재정부 '종합감사'로 대체												
	② 일상감사	o 주요업무 집행 이전 적법성·타당성 점검												
	③ 재무감사	o 예산 및 회계업무 전반 ※ 기획재정부 '종합감사'로 대체												
	④ 기강감사	o 건전한 공직문화 조성을 위한 복무 위반사례 등 점검 o 院 행동강령 위반 여부 점검 ※ 명절 취약기 등 정기검점을 실시하되, 불시점검 병행 추진												
	⑤ 특정감사	o 재물조사 및 자산관리 실태 (5월)												
		o 법인카드 상시 모니터링 점검 결과 보고(분기별 1회) - (기타) 사안 발생 시												
기타	⑤ 성과감사	o 불합리, 비능률적인 사항을 개선하여 사업의 효율성·투명성 제고												
	⑥ 익명신고 시스템 운영	o 갑질 피해 신고·지원 센터, 클린신고센터, e-해피(해피콜) 등												

4 세부 실행과제별 추진 일정

□ 세부 실행과제 시행

- 총 3개 분야 16개 세부 실행과제에 대해 과제 관리담당자를 지정하고, 실행과제별 담당자의 추진결과 및 성과에 따른 성과평가 실시

□ 과제별 추진 일정

감사방향	세부 실행과제	조치시한	담당자
1. 지속성장 발전을 위한 자발적 혁신 유도 감사	1-① 연간 감사계획수립 및 피드백	연중	○○○ 과장
	1-② 자체 감사기구 평가 체계적 대응	연중 (실제평가 '21.1월)	공 통
	1-③ 비상임감사의 적극적인 경영제언	연중	○○○ 과장
	1-④ 감사 전문역량 향상을 위한 맞춤형 프로그램 운영	연중	△△△ 사원
	1-⑤ e-감사시스템 관리 체계 강화	연중	△△△ 사원
	1-⑥ 적극행정 면책 및 사전컨설팅 제도 적극 활용 홍보	연중	○○○ 과장
2. 소통중심 체계적 내부감사	2-① 자율적 내부통제 체계 구축	연중	○○○ 과장
	2-② 사전예방 일상감사 실시	연중	△△△ 사원
	2-③ 공직기강 감사(점검) 실시	연중	△△△ 사원
	2-④ 회계결산감사 실시	10월·'21.1월	△△△ 사원
	2-⑤ 감사원, 기획재정부 감사 대응	연중	공 통
	2-⑥ 비상임감사 주도, 대내외 소통 및 협업 강화	연중	○○○ 과장
3. 청렴한 조직문화 확립 및 청렴 생태계 조성	3-① 반부패 청렴도 향상 및 윤리경영 지원	연중	○○○ 과장
	3-② 부패방지 및 청렴도 평가 체계적 대응	연중	△△△ 사원
	3-③ 부패영향평가 실시	연중	○○○ 과장
	3-④ 비리근절을 위한 예방 활동 강화	연중	△△△ 사원