

등록번호	청렴감사실-107
등록일자	2021.01.27
결재일자	2021.01.27
공개구분	공개

차장	실장	감사
황제민	류종길	전결 01/27 김선명
협조자		

대구환경공단이 함께 하는 **청렴한 세상**

## 2021년 연간 자체감사계획

### = 요 지 =

#### ■ 관련근거

- 「공공감사에 관한 법률」 제19조(자체감사계획의 수립·실시)
- 공단 「감사규정」 제15조 및 「감사규정시행내규」 제5조  
(감사계획의 수립·실시 등)

#### ■ 감사방향

- 열린 감사로 대내·외적으로 신뢰받는 공단 제고
- 예산 집행의 효율성·투명성 강화
- 청렴한 공단을 위한 윤리경영의 실천분위기 확산

#### ■ 감사계획

- 대구시 정기종합감사 실시: 9월 예정
- 취약분야 특정감사: 2회
- 공직기강 확립을 위한 복무점검 등
  - 명절(설·추석), 휴가철, 인사이동, 태풍(강우) 등



**대구환경공단**  
Daegu Environmental Corporation

**[청 렬 감 사 실]**

# 목 차

<b>I. 청렴감사실 운영방향</b>	<b>2</b>
<b>II. 2020년 자체 감사계획</b>	<b>3</b>
1. 대구시 정기종합감사	3
2. 취약분야 특정감사	4
3. 재해·재난대비 상시 합동점검	5
4. 부패예방을 위한 상시 모니터링 강화	6
5. 일상감사	7
6. 행동강령 실천 및 복무점검	8
<b>III. 감사 수행 능력향상</b>	<b>9</b>
<b>IV. 감사결과 사후 관리</b>	<b>10</b>
- 불임 2021년 월별 감사 일정표	11

## 1 일반현황

인력 : 6명

계	감 사	실 장	일반 3급	일반 4급	일반 8급
6	1	1	1	2	1

## 2 감사기본방향

- 열린 감사로 대내·내외적으로 신뢰받는 공단 제고
- 청렴한 공단을 위한 윤리경영의 실천분위기 정착
- 재정운용의 효율성·투명성 강화
- 공직기강 확립과 비리발생 차단을 위한 수시 복무 감찰
- 부실공사 방지 및 안전사고 예방 등

## 3 감사목표 및 추진방향

시민에게 신뢰받는  
청렴한 환경전문공기업 달성

열린 감사로  
대내외 신뢰제고

감사 실시계획  
및 감사결과  
홈페이지 공개로  
대내·외적으로  
신뢰도 제고

청렴 윤리경영  
실천 정착

윤리경영 실천  
분위기  
정착으로  
청렴 공단  
이미지 제고

재정운영의  
효율·투명성

재정운영의  
효율성과  
투명성 확보를  
위한 일상감사

공직 근무  
기강 확립

비리발생차단  
및 취약시기  
근무기강확립  
수시 복무감찰

부실공사 방지  
안전 사고 예방

재해·재난 및  
안전사고  
사전예방과  
시설물 운영  
만전

## Ⅱ

## 2021년 자체 감사계획

### 1

### 대구시 정기종합감사 수감

공단 운영에 있어 대구시 정책과 투명하고 공정한 시정구현 및 능동적이며 창의적인 업무추진 실적검증을 위한 대구시 연간 자체감사계획에 의한 정기 종합감사 수감

### 1

### 관련근거

- 「공공감사에 관한 법률」 제19조 및 같은 법 시행령 제11조
- 지방자치법 제171조(지방자치단체의 자치사무에 대한 감사)
- 대구광역시 행정감사규칙 제12조(연간 감사계획 수립)

### 2

### 감사주기

- 공사·공단 : 2년 주기

※ 우리공단 대구시 정기종합감사 수감 : 2019. 8월

### 3

### 감사개요

- 감사기간 : 2021. 9월중(기간 중 10일간)
- 감사대상 : 공단 본부 및 7개 사업소
- 감사인원 : 대구시 감사관 외 9명
- 대상업무 : 2019. 7월 이후 업무추진 전반

### 4

### 행정사항

- 구체적인 일정사항 별도 공문 통보
- 감사대상 업무추진 전반 검토 후 미비점 보완 조치

## 2 취약분야 특정감사 실시

청렴하고 안전한 공단분위기 조성을 위해 취약분야를 집중 관리함으로써 신뢰받는 공기업상을 정립하고자 함.

### 1 추진배경

- 취약한 분야에 대하여 특정감사 실시로 공단신뢰도 및 청렴도 향상
- 성과위주 감사에서 탈피하여 예방기능을 강화한 감사활동
- 문책보다는 업무 및 제도 개선에 중점(고의성이 있는 경우 엄중문책)
- 같은 문제점의 반복 및 개선사항의 준수여부를 집중 점검

### 2 추진계획

- 감사기간: 2021. 3월 ~ 7월(기간 중 2회)
- 대상부서: 전 부서
- 감사인원: 監事 등 5명(옴부즈만 2명 포함)
- 중점감사사항
  - 대구시 및 자체종합감사 결과에 대한 이행실태 특정감사
    - 처분에 따른 이행 실태 및 미 이행 사유 점검
  - 공사·물품·용역분야 및 수당(여비 등) 특정감사
    - 수의계약 대상의 적법성 여부
    - 공사감독 업무수행 및 하자관리 실태 점검
    - 기타 제도개선여부 필요성 확인 등

### 3

## 재해·재난대비 상시 합동점검

관련 법규와 공단 지침에 따라 실시하는 사업소별 종합안전관리 대책 이행을 점검하여 각종 재해·재난 및 비상대책과 안전관리에 만전을 기하고자 함.

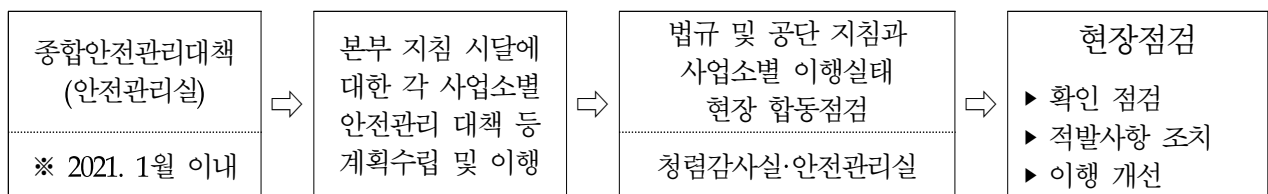
### 1 관련근거

- 공단 종합안전관리 대책, 처리장별 각종 안전관리 계획
- 건설기술진흥법 및 산업안전보건법
- 공단 설계적산업무지침서 등

### 2 현장확인 안전감사 추진

- 사업소별 이행실태 현장점검 시 안전관리실, 청렴감사실 합동점검 실시
  - 각종 공사현장 불시방문 안전관리실태 및 부실시공 예방
  - 사업소 직원 및 방문자 현장 접근 시 안전장구 착용

#### ● 추진 절차



### 3 추진계획

- 추진기간: 2021. 1월 ~ 12월(연중 상시)
- 대 상: 신천사업소 등 7개 사업소
- 감사내용
  - 종합안전관리 대책에 따른 이행 실태 및 국가안전대진단 관리 점검
  - 각종 공사현장 시공 상태 및 안전관리 실태
  - 시설물 운영 및 유지관리 실태 등

## 4

## 부패예방을 위한 상시 모니터링 강화

내·외부 부패예방을 위한 간담회 실시 및 상시모니터링 강화로 투명성 확보와 예산낭비를 방지하기 위한 실태를 점검

### 1 법인(클린)카드 사용 투명성 제고를 위한 내부통제 강화

- 관련근거: 공단 『법인(클린)카드 사용지침』
- 점검대상: 전부서 법인(클린)카드
- 점검기간: 상·하반기(2회) 및 수시점검
- 점검방법
  - 전부서 법인(클린)카드관리 현황 제출(반기별)
  - 부서별 카드사 홈페이지 로그인 후 승인내역(사용 제한시간, 업종) 직접 점검
  - 카드 사용 승인시 SMS 문자수신 여부

### 2 업무추진비, 상품권, 수의계약 등 정보 공개 여부 실태 점검

- 관련근거: 공단『업무추진비 집행 세부지침』, 『상품권 구매 및 사용지침』 등
- 점검대상: 전 부서 업무추진비
- 점검기간: 상·하반기(2회)
- 점검내용: 업무추진비, 현금성 상품권, 수의계약현황 등 정보 공개 실태

### 3 외주업체 소통창구 구축

- 점검대상: 연간 5건이상 3천만원 이상 계약 또는 사업수행 업체
  - 점검방법: 간담회 및 샘플링조사(설문, 대면, 유선조사, 필요시 현장 확인)
  - 결과조치: 비위행위 제보 및 발견 시 세부조사 후 문책
- ※ 제보자에 대한 신분 등 비밀보장

## 5

## 일상감사

공단 「감사규정시행내규」 (일상감사)에 의거 주요 집행에 앞서 업무의 적법성 및 타당성 등을 사전 점검·심사로 예산의 낭비 요인을 사전제거

## 1 관련근거

- 「공공감사에 관한법률」 제22조 및 같은 법 시행령 제13조
- 「감사규정시행내규」 제23조(일상감사의 범위) “별표2”

## 2 추진방향

- 업무 추진의 적법성, 타당성, 경제성 등을 사전 점검·심사
- 감사활동으로 예산 낭비요인 제거 및 사전·예방적 감사

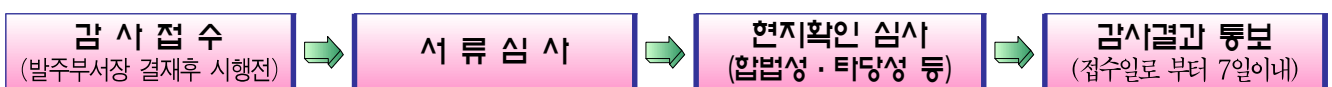
## 3 대상사업

구 분	대 상 사 업
예산업무	- 예산의 집행(건당 1천만원 이상, 인건비 등 법정경비 제외) - 업무추진비(건당 1백만원 이상) 및 예비비 집행
인사업무	- 공단 인사규정에 의한 직원채용업무 수행에 관한사항
기 타	- 공단 직원 50명 이상이 참여하는 워크숍, 연찬회, 세미나 - 공단 주체 5명 이상의 공무 국외여행
제외대상	- 법정경비 및 의무경비 등

※ 市 계약심사

- 공사(종합 5억원 이상, 전문공사 2억원 이상)
- 용역: 1억원 이상 / 물품의 제조구매: 2천만원 이상 등

## 4 감사절차



## 5 추진시기 : 연중



## 6

## 행동강령 실천 및 복무점검

공단 임직원 행동강령 실천과 일하는 분위기 조성을 위한 복무점검을 실시하여 부정·비리발생 등을 사전 예방하고 근무기강 확립에 만전을 기하고자 함

### 1 관련근거

- 「공공감사에 관한법률」 시행령 제10조(감사의 종류) 복무감사
- 감사규정 제14조(감사의 구분 등) 제5항(복무감사)
- 임직원 행동강령내규 제35조(준수여부 점검)

### 2 감사개요

- 기 간: 2021. 1월 ~ 12월(연중 수시)
- 점 검 반: 監事 등 6명
- 대상부서: 전 부서
- 감사내용
  - 이사장 등 지시사항 및 상급기관 특명사항 이행실태 점검
  - 청렴 및 임직원행동강령 등 취약시기 공직기강 복무감찰

### 3 점검계획

- 설, 추석, 연말연시 취약시간(휴일, 야간근무) 및 금품수수 감찰
- 각종 선거기간 및 연휴기간 등 공직기강(출·퇴근, 근무지 이탈 등)
- 휴가철 및 하절기 공직기강(휴일, 초과근무, 출장) 복무점검
- 정기인사 후속 공직기강(업무인수인계, 주·야간 근무) 복무점검
- 대통령 해외순방 및 이사장 부재 시 위기대응태세 점검
- 태풍(강우), 강설기 시 사업장 운영관리 점검 등
- 임직원 행동강령 실천, 직무관련 업체 향응 및 금품 수수행위
- 기타 복무기강 문란 행위 및 성실의무 위반 행위 등

감사부서 직원의 자질과 업무 능력 향상을 위한 교육 강화와 감사부서의 신뢰성을 향상시키고자 함

### **1 추진방향**

- 추진방법: 감사부서 분야별 상급기관(감사원, 대구시 등) 교육 참여와 타 기관 감사우수 사례 벤치마킹 실시
- 추진기간: 연중
- 기대효과: 감사의 실효성 제고 및 실질적 능력 향상

### **2 감사인의 전문성 제고**

- 교육기관: 감사교육원, 국민권익위원회, 사이버교육 등
- 교육내용: 감사기본교육, 감사전문교육, 회계실무교육, 반부패청렴업무 등
- 교육방법
  - 감사부서 직원 1인 1과정 이수
  - 연간·집합 및 사이버교육 수시참가

### **3 직장교육 및 분야별 워크숍 참여**

- 추진방법: 감사원 순회교육 및 감사관련 워크숍 참여 등
- 교육내용
  - 타 기관 감사 지적사례
  - 각 기관별 우수사례 공유 및 전파
  - 주제별 직원간 토의를 통하여 문제점 도출 및 개선

## IV

# 감사결과 사후 관리

감사 결과 처분지시에 대한 사후 이행실태를 점검하여 감사의 실효성을 확보하고 감사 계획과 결과에 대해서는 홈페이지 공개로 투명성 제고

### 1 관리방안

- 전년도 감사결과 처분요구사항에 대한 집행전말감사 실시
- 감사계획 및 결과에 대해서는 정보 공개를 통해 투명성 확보

### 2 처분요구 철저

- 조치내용: 행정상 조치(시정, 개선), 재정상 조치(변상, 추징, 회수 등), 신분상 조치(징계, 경고, 주의)
- 추진방법
  - 성실하게 업무 처리 후 적발된 사항에 대하여는 면책제도 강화
  - 적발된 무사안일 사례에 대해서는 양정 기준에 따라 엄정 조치
  - 감사결과 소극적 업무처리 유형에 대한 분석 및 사례 공유
- 모범 우수직원 발굴: 포상추천
- 수범사례 발굴: 전부서 수범사례 전파

### 3 감사계획 및 결과 즉시 공개

- 감사원 감사정보시스템에 입력(공감법 제36조 제2항, 시행령 제19조)
- 공단 홈페이지 및 클린아이 게시

### 4 행정사항

- 감사결과 유사·반복 지적사항에 대한 직원 업무연찬 실시
- 적극행정 면책제도 활용으로 적극적인 업무처리 유도

[붙임]

## 2021년 월별 감사 일정표

구분	정기종합감사	특정감사	예방감사 및 기타
1월	- 연간감사계획 수립 및 시달		- '20년 하반기 법인(클린)카드 사용실태 점검 - 복무점검(연말연시 및 인사이동) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
2월			- 복무점검(설명절) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
3월		- 감사결과 처분이행실태 감사 · 대구시 및 자체종합감사	- 복무점검(해빙기) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
4월		- 재해·재난 안전분야 감사 · 안전관리실 지원 합동실시	- 복무점검(선거 등 공직기강점검) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
5월			- 예산 조기집행 실태 점검 - 복무점검(연휴기간) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
6월			- 우수기 시설물 운영실태 점검 - 일상감사(공사·구매·용역 등)
7월		- 공사·물품·용역분야 · 수의계약 적법성 · 공사 감독 및 하자관리	- 상반기 법인(클린)카드 사용실태 점검 - 복무점검(인사이동) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
8월			- 복무점검(하절기 휴가철) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
9월	- 대구시 정기종합감사 수감		- 복무점검(추석명절) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
10월			- 복무점검(공직기강) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
11월			- 복무점검(동절기 대비 등) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
12월			- 복무점검(연말연시) - 일상감사(공사·구매·용역 등)
감사반 구성		○ 감사총괄: 監 事 김선명 ○ 감사반장: 청렴감사실장 류종길 ○ 감사반원: 일반3급 황제민, 일반4급 이권용, 일반4급 김성진, 일반9급 이유진 ○ 청렴옴부즈만: 2명	

※ 자체감사 일정은 사정에 따라 변경될 수 있으며, 별도 공문통보 후 시행