

등록번호	환경청렴감사실-213
등록일자	2023. 01. 20
결재일자	2023. 01. 20
공개구분	대국민 공개

과장	실장	감사
김성진	권병수	배근수
협조		

## 2023년 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

대구공공시설관리공단

환경청렴감사실

# 목 차

I. 환경청렴감사실 운영방향 . . . . .	2
II. 2023년 외부·자체 감사계획 . . . . .	4
1. 대구시 정기종합감사 .....	4
2. 취약분야 특정감사 .....	5
3. 법인카드 등 부패예방을 위한 상시 모니터링 강화 .....	6
4. 일상감사 .....	7
5. 외부강의 등 행동강령 실천 감사 및 복무점검 .....	8
III. 감사 수행 능력향상 . . . . .	9
IV. 감사결과 사후 관리 . . . . .	10
- 붙임 2023년 월별 감사 일정표 .....	11
V. 감사자의 행동서약서 . . . . .	12
VI. 인권중시 감사 10대 준칙 . . . . .	13

## 일반현황

인력 : 6명

계	감 사	실 장	일반 4급	일반 5급	일반6급
6	1	1	2	1	1

## 감사반 편성

- 감사반장: 환경청렴감사실장
- 감사반원: 환경청렴감사실 직원(4명) 및 필요에 따라 부서 지원
- 청렴옴부즈만(시민감사관): 2명

## 감사환경

- 기관통합으로 인한 조직 내부 분위기에 편승한 공직기강 해이 등 위반행위 중점 점검을 통한 근무기강 확립 요구
- 고질적·관행적 비리, 갑질문화, 채용비리 근절 등 공정사회 구현을 위한 지속적인 윤리 강화 요구
- 청렴문화 확산 및 ESG 경영을 위한 전 임·직원의 청렴인식 제고 노력 요구

## 감사기본방향

- 잘못의 원인이 되는 구조·문화·제도에 대해 피감부서와 함께 대안을 모색하고, 피감부서의 의견을 청취 반영하는 “따뜻하고 열린 감사”를 지향

- 현안사항 및 고충을 해결해 주는 문제해결형 감사 및 적극행정 면책, 사전 컨설팅감사 등 사전 “예방감사” 확대
- 무사안일·민원처리 고의 지연 등 소극적 행정행위에 대한 감사 강화
- 민원처리, 예산 집행 등 고질·반복 비리 및 취약분야 점검
- 청렴시민감사관 감사 참여를 통한 공정성 확보 및 감사결과 공개를 통한 투명성 확보로 신뢰받는 감사행정 구현
- 청렴한 공단을 위한 윤리경영의 실천분위기 정착
- 재정운용의 효율성·투명성 강화
- 공직기강 확립과 비리발생 차단을 위한 수시 복무 감찰
- 청렴문화 확산 및 ESG 경영을 위한 전 임·직원의 청렴인식 제고

## **감사목표 및 추진방향**

**시민에게 신뢰받는**  
**깨끗한 환경과 편리한 시설로 청렴한 공기업 달성**



**열린감사로**  
대내·외 신뢰제고

감사실시계획  
및 감사결과  
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

비리발생 차단 및  
취약시기  
근무기강 확립  
수시 복무감찰

## II

# 2023년도 외부·자체 감사계획

1

대구시 정기종합감사 수감

※ 자체종합감사는 중복감사로 생략

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

### 관련근거

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

### 감사주기

- 공사공단 : 2년 주기

※ 공단 대구시 정기종합감사 수감 : 2022. 6월

### 감사개요

- 감사기간 : 2023. 9. 4. ~ 9. 15. (10일간)
- 감사대상 : 공단 본부 및 9개 사업소
- 감사인원 : 대구시 기술감사팀장 등 13명
- 대상업무 : 2019. 12월 이후 업무추진 전반(환경사업본부 소관 2022년 4월이후)

### 행정사항

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

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

## 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)
- 동일 지적사항의 반복 및 개선사항의 준수여부를 집중 점검

## 추진계획

- 감사기간: 2023. 4월, 10월(기간 중 2회)
- 대상부서: 전 부서
- 감사인원: 감사 등 6명(옴부즈만 2명 포함)
- 중점감사사항
  - 대구시 및 자체종합감사(20년도 ~ 22년도) 결과에 대한 이행실태 특정감사
    - 시 정기종합감사 대비 사전 점검(반복지적 사항, 중점감사 사항 업무연찬)
    - 처분에 따른 이행 실태 및 미 이행 사유 점검
  - 공사·물품·용역분야 및 수당(여비 등) 특정감사
    - 도면관리, 소모품관리, 재고관리, 수선이력 관리 등 지도 점검
    - 수의계약 대상의 적법성 여부, 공사감독 업무수행 및 하자관리 실태 점검
    - 기타 제도 개선 여부 필요성 확인 등

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

### ● 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

### ● 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

### ● 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

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

## 관련근거

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

## 추진방향

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

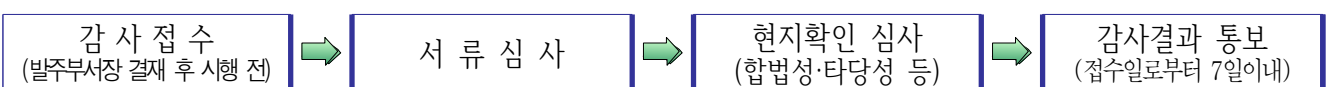
## 대상사업

구 분	대 상 사 업
예산업무	- 예산의 집행(사업시행 추정가격 2천만원 이상, 물품 1,000만원 이상) - 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	- 인건비, 법정경비 및 의무경비 등

### ※ 市 계약심사

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

## 감사절차



## 추진시기 : 연중



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

## ● 관련근거

- 「공공감사에 관한법률」 시행령 제10조(감사의 종류) 복무감사
- 감사규정 제14조(감사의 구분 등) 제5항(복무감사)
- 임직원 행동강령내규 제23조(외부강의 등 사례금 수수제한), 제35조(준수여부 점검)

## ● 감사개요

- 기 간: 2023. 1월 ~ 12월(연중 수시)/외부강의 등 반기별 1회
- 점 검 반: 감사 등 6명
- 대상부서: 전 부서
- 감사내용
  - 외부강의 등 사전신고 및 대가준수 적정성 등 이행실태 감사
  - 이사장 등 지시사항 및 상급기관 특명사항 이행실태 점검
  - 청렴 및 임직원 행동강령 등 취약시기 공직기강 복무 감찰

## ● 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
- 태풍(강우), 강설기 시 사업장 운영관리 점검 등
- 임직원 행동강령 실천, 직무관련 업체 향응 및 금품 수수행위 등

### Ⅲ

## 감사수행 능력 향상

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

### ● 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

### ● 감사인의 전문성 제고

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

### ● 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

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

### 관리방안

- 전년도 감사 결과 처분 요구사항에 대한 집행 전말 감사 실시
- 감사계획 및 결과에 대해서는 정보 공개를 통해 투명성 확보

### 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: 포상 추천
- 수범사례 발굴: 전 부서 수범사례 전파

### 감사계획 및 결과 즉시 공개

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

### 행정사항

- 감사결과 유사반복 지적사항에 대한 직원 업무연찬 실시
- 적극행정 면책제도 활용으로 적극적인 업무처리 유도

[붙임]

## 2023년 월별 감사 일정표

구분	정기종합감사	특정감사	예방감사 및 기타
1월	- 연간감사계획 수립 및 시달	- 외부강의 등 행동강령 감사	- 복무점검(연말연시 설명절 및 인사이동) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
2월		- 대구시 특정감사 공익사업 부가가치세 환수 - 22년 하반기 법인(클린)카드 사용실태 점검	- 일상감사(공사.구매.용역 등)
3월			- 복무점검(해빙기) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
4월		- 취약분야 및 유지관리실태 점검	- 복무점검(공직기강점검) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
5월			- 복무점검(연휴기간) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
6월			- 우수기 시설물 운영실태 점검 - 일상감사(공사.구매.용역 등)
7월		- 특정감사 공공기관 채용실태 전수조사	- 복무점검(인사이동, 하절기 휴가기간) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
8월		- 23년 상반기 법인(클린)카드 사용실태 점검	- 복무점검(하절기 휴가기간) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
9월	- 대구시 정기종합감사 수감 9.4~9.5(10일간)	- 외부강의 등 행동강령 감사	- 복무점검(추석명절) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
10월		- 취약분야 및 유지관리실태 점검	- 복무점검(공직기강) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
11월			- 복무점검(동절기 대비 등) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
12월		- 대구시 감사결과 처분 이행실태 특정감사	- 복무점검(연말연시) - 일상감사(공사.구매.용역 등)
감사반 구성		○ 감사총괄: 감사 ○ 감사반장: 청렴감사실장 ○ 감사반원: 일반4급 김성진, 일반4급 김재욱, 일반5급 유정열, 일반6급 박창범 ○ 청렴옴부즈만: 2명	

※ 일정은 변경될 수 있으며, 특정감사는 추가로 진행될 수 있음

## 『감사인의 행동 서약서』

- 상대방에 친절하고 예의 바르게 행동하겠습니다
  - 먼저 신분을 밝히고 인사하겠습니다.
  - 감사(감찰)의 목적·취지를 충분히 설명하겠습니다.
- 상대방의 입장을 배려하고 의견을 충분히 들겠습니다.
  - 면담은 사전에 시간 약속을 한 후 하겠습니다.
  - 자료는 협의하여 제출기간을 정하겠습니다.
  - 충분한 의견진술 기회를 주겠습니다.
- 감사(감찰) 부담을 최소화 하겠습니다.
  - 꼭 필요한 자료만 요구하겠습니다.
  - 면담, 현장확인 등은 근무시간 내에 마치겠습니다.
  - 감사와 관련 없는 업무 부담은 주지 않습니다.

## 『인권중시 감사 10대 준칙』

### << 바른 기본자세 유지>>

- 1 친절하고 공명정대한 태도
- 2 위압적이거나 강압적인 언행 금지

### <<상대방 배려>>

- 3 충분한 의견진술 기회 부여
- 4 상대방의 입장과 의견을 이해하고 존중
- 5 부정적 결론이나 불이익 조치의 암시나 표현 금지

### <<객관적이고 합리적인 판단>>

- 6 선입관을 가지거나 자의적인 판단 지양
- 7 다양한 의견수렴 및 정보수집으로 올바른 판단
- 8 청탁·유혹이나 부당한 압력을 배제하고 청렴한 업무 처리

### <<대상기관 부담 최소화>>

- 9 자료는 필요한 부분만 특정·최소화하여 요구
- 10 불필요한 부담을 주거나 부적절한 요구 금지