

등록번호	청렴감사실-133
등록일자	2020. 1. 31
결재일자	2020. 1. 31
공개구분	공개

차장	실장	감사
최해철	류종길	김선명
협조자		

대구환경공단이 함께하는 **청렴^한세상**

2020년 연간 자체감사계획

= 요 지 =

■ 관련근거

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

■ 감사방향

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

■ 감사계획

- 자체종합감사 실시: 9월
- 위탁처리시설 및 중계펌프장 운영실태 등 특정감사: 4회
- 재해·재난 대비 안전감사는 안전관리실 지원 합동실시
- 행동강령 실천 및 복무감사: 8회 등



대구환경공단
Daegu Environmental Corporation

[청 렬 감 사 실]

목 차

I. 청렴감사실 운영방향	2
II. 2020년 자체 감사계획	3
1. 자체종합감사	3
2. 취약분야 특정감사	4
3. 재해·재난 비상대비 안전감사	5
4. 청렴도 향상을 위한 청렴업무 추진	6
5. 부패방지 시책평가 대비 지표 관리	7
6. 부패예방을 위한 상시 모니터링 강화	8
7. 일상감사	9
8. 행동강령 실천 및 복무감사	10
III. 감사 수행 능력향상	11
IV. 감사결과 사후 관리	12
- 기타	13

1 일반현황

● 인력 : 6명

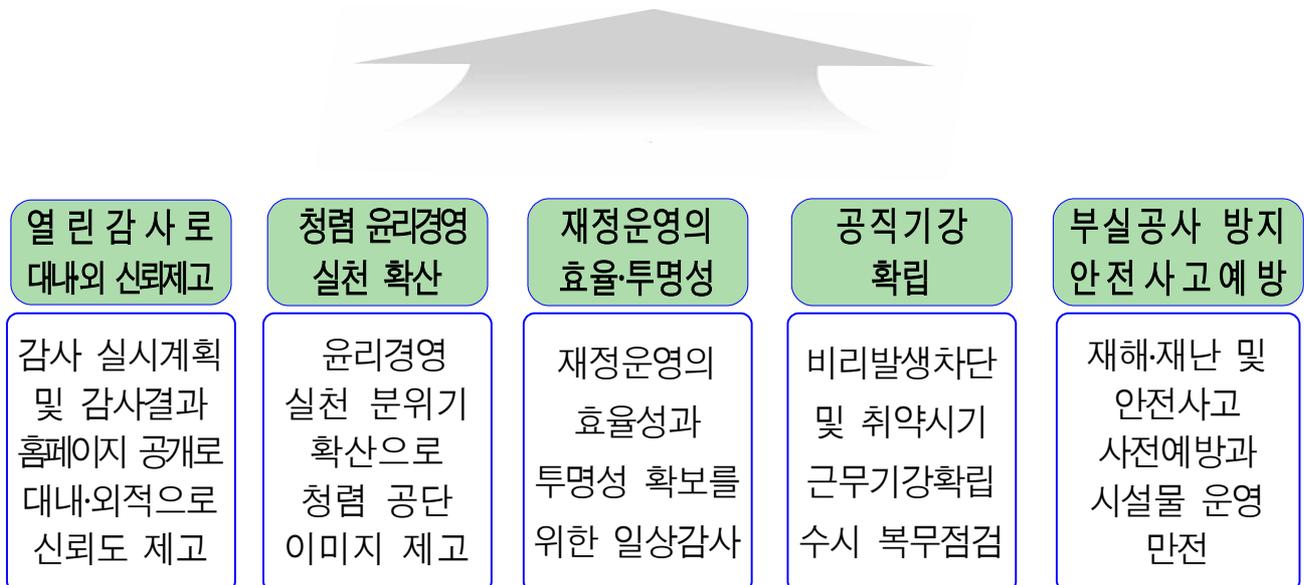
계	감 사	실 장	일반 3급	일반 4급	일반 4급	일반 8급
6	1	1	1	1	1	1

2 감사기본방향

- 열린감사로 대내·내외적으로 신뢰받는 공단 제고
- 청렴한 공단을 위한 윤리경영의 실천분위기 확산
- 재정운용의 효율성·투명성 강화
- 공직기강 확립과 비리발생 차단을 위한 수시 복무감사
- 부실공사 방지 및 안전사고 예방 등

3 감사목표 및 추진방향

시민에게 신뢰받는
청렴한 최우수 환경공기업 달성



II

2020년 자체 감사계획

1 자체종합감사

1 관련근거

- 「공공감사에 관한 법률 시행령」 제10조(자체감사의 종류)
- 공단 정관 제13조 제4항(감사 직무) 제2호(업무전반 감사)

2 추진방향

- 주요 사업의 성과 제고 및 불합리한 부분 사전 개선
- 감사 업무의 효율성을 위해 사업소별 실지감사 분산 시행
- 재정운용의 효율성·투명성 강화
- 시설물 운영 및 유지관리의 적정 여부 등

3 감사개요

- 감사기간 : 9월중
- 감사인원 : 監事 등 8명(옴부즈만 2명 포함)
- 세부사항

감사대상(부서)	감사기간	대상기간	주요감사내용	비고
전부서	9월	'19. 7월이후	<ul style="list-style-type: none">· 예산집행관련 전반· 경영실태· 시설물 유지관리· 공사, 용역, 구매 등· 각 사업소 업무추진 전반· 기타 지시사항 이행실태 등	

※ 세부일정은 추후 별도공문 통보

2 취약분야 특정감사 실시

청렴하고 안전한 공단분위기 조성을 위해 취약분야를 집중관리함으로써 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)
- 공사·물품·용역분야 특정감사 후 국비보조금 분야 등 점차적으로 확대

2 추진계획

- 감사기간: 2020. 3. ~ 12월중(3회 정도)
- 대상부서: 전 사업소
- 감사인원: 監事 등 8명(옴부즈만 2명 포함)
- 세부추진일정

감사대상 (부서)	감사기간	대상	주요감사내용	비고
전부서	1회차 (4월중)	위탁처리시설 · 중계펌프장 · 분야	· 위탁시설 사무처리 분야 · 예산편성, 집행, 정산 등 회계처리 분야 · 시설물 유지관리 및 운영실태	
전부서	2회차 (6월중)	청렴 · 부패분야	· 각종 수당 등 부당이익의 수수금지 준수 · 임·직원 행동강령 준수, 특정업체 몰아주기 · 건전한 공직풍토 조성 저해행위	

3 재해·재난 비상대비 안전감사

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

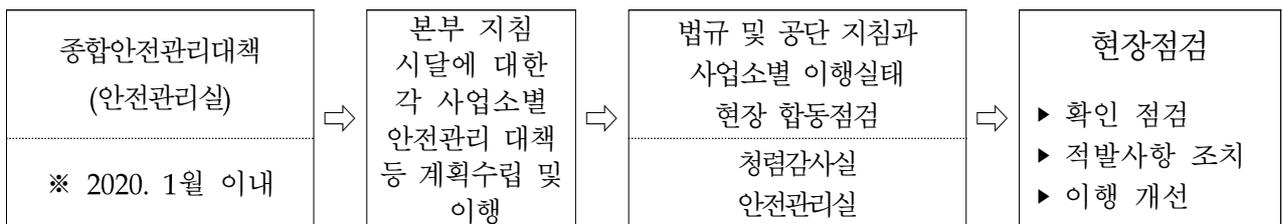
1 관련근거

- 공단 종합안전관리 대책, 처리장별 각종 안전관리 계획
- 재난 및 안전관리기본법
- 산업안전보건법 준수(산업안전보건관리비 계상 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 접근시 안전장구 착용

● 추진 절차



3 추진계획

- 추진기간: 2020. 3월, 9월(2회)
- 대 상: 신천사업소 등 7개 사업소
- 감사내용
 - 종합안전관리(재난방재장비 관리 및 각종 재난대비 훈련) 대책에 따른 이행 실태
 - 국가안전대진단 추진실적 관리 점검
 - 관리감독자 법적의무 준수여부 및 안전관리 실태
 - 소방시설 관리 및 화재 대비 태세 확립 등 시설물 운영 및 유지관리 실태
 - 특정감사 및 복무점검 시 안전관리실태 병행 점검

4 청렴도 향상을 위한 청렴업무 추진

국민권익위원회 주관 **청렴도 측정 | 등급** 최우수기관 목표로 청렴실천 결의대회 등 지속적인 청렴실천을 강화하여 청렴한 공단 이미지 제고

1 공공기관 청렴도 측정 관련근거

- 「부패방지 및 국민권익위원회의 설치와 운영에 관한 법률」 제12조 및 제29조 같은법 시행령 제90조의 2
 - 공공기관의 반부패시책 추진상황에 대한 평가, 자료.서류.개인정보 등의 제출요구 및 실태조사

2 추진개요

- 추진기간: 2020. 8. ~ 11월(자료제출 2020. 7월)
- 측정대상: 2019. 7. ~ 2020. 6(1년간) 공단과 접촉한 민원인 및 소속직원
- 측정방법: 전화 및 온라인을 통한 설문조사

구분	2013년	2014년	2015년	2016년	2017년	2018년	2019년
청렴도 측정결과	I등급	I등급	II등급	II등급	측정면제	측정면제	측정면제

3 청렴도 향상을 위한 청렴실천 계획

추진목표	청렴도 평가 등급 향상		
추진방향	부패통제 제도개선 강화	청렴의식 내면화	대외이미지 제고
세부추진계획	① 공직생애(Life-cycle)별 청렴교육 의무이수 규정화 및 강화 · 추진내용: 부패방지 청렴교육강화(임직원 행동강령내규 제33조) 신규임용자, 승진예정자, 임원 연간 2시간 이상 청렴교육 이수		
	② 청렴도 추진 방향 · 외부청렴도: 친절한 대구환경공단 · 내부청렴도: 갑질 없는 조직문화 정착		
	③ 청렴도 향상을 위한 자체 노력 · 추진방법: 청렴지킴이 활동강화, 청렴옴부즈만 확대(1명⇒2명) 및 내실강화, 외부업체 간담회 개최, 청렴예보제 정착, 자체 내부 설문조사 실시, 자체 청렴도 수시 현장점검, 관련업체 상시 모니터링 등		

※ 부패방지 시책평가 계획과 연계하여 추진

5 부패방지 시책평가 대비 지표 관리

국민권익위원회 주관 2020년 공공기관 반부패 시책평가 향상을 위한 지표관리 및 권고과제 이행으로 최고의 성과를 도출하여 최우수 1등급을 달성시키고자 함.

1 평가개요

- 평가근거: 「부패방지 및 국민권익위원회의 설치와 운영에 관한 법률」 제12조 6호 반부패시책 추진상황에 대한 실태조사·평가
 - 평가대상: 2019. 11. 1. ~ 2020. 10. 31.(1년간 반부패 시책 관련 추진실적)
 - 평가방법: 실적 보고서에 의한 서면평가(필요시 현지 확인 실시)
- ※ 과년도 반부패 시책 평가결과

구 분	2014년	2015년	2016년	2017년	2018년	2019년
부패방지 시책평가	IV등급	IV등급	II등급	측정면제	측정면제	측정면제

2 평가지표

평가부문		주요 평가내용	가중치
계획	① 반부패 추진계획 수립	반부패 추진계획 수립	1(0.15)
실행	① 청렴 생태계 조성	계획이행여부, 청렴정책 참여, 거버넌스	1(0.25)
	② 부패위험 제거 개선	부패취약분야 개선, 행동강령 제도화	1(0.25)
	③ 청렴 문화 정착	청렴교육, 공익신고 활성화, 복지보조금 부정신고	1(0.15)
성과	① 청렴개선 효과	기관자체 효과성, 청렴도 측정 및 결과공개	1(0.1)
	② 반부패 수범사례 확산	기관간 반부패 협력활동, 수범사례도입	1(0.1)

3 추진일정

- 자체 부패방지·청렴 계획 수립 및 시달: 2020. 3월
- 지표별 부패방지·청렴활동 추진 및 권고과제 이행: 연중
- 평가보고서 작성 및 제출: 2020. 10월 ~ 11월
- 평가결과 발표: 2021. 1월

6 부패예방을 위한 상시 모니터링 강화

외·내부 부패예방을 위한 간담회 실시 및 상시모니터링 강화로 투명성 확보와 예산낭비를 방지하기 위한 실태를 점검(복무점검 시 병행 시행)

1 법인(클린)카드 사용 투명성 제고를 위한 내부통제 강화

- 관련근거: 총무재정파트-3523(2016. 10. 28.) [법인(클린)카드 사용지침 개정]
- 점검대상: 전부서 법인(클린)카드
- 점검기간: 상·하반기(2회) 및 수시점검
- 점검방법
 - 전부서 법인(클린)카드관리 현황 제출(반기별)
 - 카드사 홈페이지 로그인 승인내역(사용 제한시간, 업종) 수시점검
 - 카드 사용 승인시 SMS 문자수신 여부

2 업무추진비 사용내역 점검

- 관련근거: 총무재정파트-1125(2015. 4. 2.) [업무추진비 집행 세부지침]
- 점검대상: 전부서 업무추진비
- 점검기간: 분기별 1회
- 점검내용: 총액·건수·건별내역(일시, 장소, 금액, 집행대상 등)
※ 사용결과 홈페이지(매월 5일까지) 공개

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

7 일상감사

공단 「감사규정시행내규」(일상감사)에 의거 주요 집행에 앞서 그 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 성과확보 및 예산낭비요인 제거

3 대상사업

구분	대 상 사 업
市 계약심사	- 공사: 종합 5억원 이상, 전문공사 2억원 이상 - 용역: 1억원 이상 - 물품의 제조구매: 2천만원 이상 - 20억원이상 공사 설계변경(1회 이후 설계변경의 경우 누적금액)이 계약금액의 10%이상 증가
예산업무	- 예산의 집행(건당 1천만원 이상, 인건비 등 법정경비 제외) - 예비비 집행 - 업무추진비 집행(건당 1백만원 이상)
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

4 감사절차



5 추진시기 : 연중

8

행동강령 실천 및 복무감사

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: 연중 수시시행(1월 ~ 12월)
- 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
- 국회의원 선거기간 및 연휴기간 등 공직기강(출·퇴근 및 근무지 이탈 등 직원근태)
- 휴가철 및 하절기 공직기강(휴일, 초과근무, 출장) 복무점검
- 정기인사 후속 공직기강(주·야간 근무 및 시설물 운영실태) 복무점검
- 대통령 해외순방 및 이사장 부재 시 위기대응태세 점검
- 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 타기관 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, 감사전문심화과정, 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 조치요구 후 정해진 기간 내 이행실태를 확인하여 감사의 실효성을 확보하고 감사 계획과 결과에 대해서는 홈페이지 공개로 투명성 제고

1 관리방안

- 전년도 감사결과 처분요구사항에 대한 집행전말감사 실시
- 감사결과 미 이행에 대해서는 행정·신분상 조치 등 별도관리

2 처분요구 철저

- 조치내용: 행정상 조치(시정, 개선), 재정상 조치(변상, 추징, 회수 등), 신분상 조치(징계, 경고, 주의)
- 추진방법
 - 성실하게 업무 처리후 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 감사결과 즉시 공개

- 감사원 감사정보시스템에 입력(공감법 제36조 제2항, 시행령 제19조)
- 공단홈페이지 및 클린아이 게시
 - 실명 및 인적사항 내용 제외

4 행정사항

- 감사결과 유사·반복 지적사항에 대한 직원 업무연찬 실시

2020년 월별 감사 일정표

구분	정기종합감사	특정감사	예방감사 및 기타
1월	- 연간감사계획 수립 및 시달		- 복무감사(연시, 설명절) - 일상감사(공사구매-용역 등) - '19년 하반기 법인(클린)카드 사용실태 점검
2월			- 복무감사(공직기강) - 일상감사(공사구매-용역 등)
3월		- 재해·재난 안전분야 감사 · 안전관리실 지원 합동실시	- 복무감사(해빙기) - 일상감사(공사구매-용역 등) - 국회의원선거 등 공직기강점검
4월		- 위탁시설 및 중계펌프장분야 · 위탁시설 사무처리 · 시설물 운영실태	- 복무감사(시설물 유지관리 등) - 일상감사(공사구매-용역 등) - 국회의원선거 등 공직기강점검
5월			- 일상감사(공사구매-용역 등) - 예산 조기집행 실태 점검
6월		- 청렴·반부패분야 · 부당이익의 수수금지 · 행동강령 위반	- 복무감사(시설물 운영 등) - 일상감사(공사구매-용역 등) - 우수기 시설물 운영실태 점검
7월			- 복무감사(하절기 휴가철) - 일상감사(공사구매-용역 등) - 상반기 법인(클린)카드 사용실태 점검
8월			- 복무감사(하절기 휴가철) - 일상감사(공사구매-용역 등)
9월	- 전부서 종합감사	- 재해·재난 안전분야 감사 · 안전관리실 지원 합동실시	- 복무감사(추석명절) - 일상감사(공사구매-용역 등) - 중계펌프장 운영관리 실태 점검
10월			- 복무감사(추석명절) - 일상감사(공사구매-용역 등) - 수입금 관리실태 점검
11월			- 복무감사(동절기 대비 등) - 일상감사(공사구매-용역 등)
12월			- 복무감사(연말연시) - 일상감사(공사구매-용역 등)
◎감사반 구성		○감사총괄: 監 事 김선명 ○감사반장: 청렴감사실장 류종길 ○감사반원: 일반3급 최해철, 일반4급 황계민, 일반4급 이권용, 일반8급 심다현 ○청렴옴부즈만: 2명	

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