

2020년 감사 계획 초안

2019. 12.

목 차

I. 감사 개요	1
1. 감사의 목적 등	1
2. 조직 및 인원	1
II. 2020년 감사 기본 방향	2
1. 감사 업무 환경	2
2. 추진 방향	3
III. 분야별 감사 계획	4
1. 종합 감사 계획	4
2. 특정 감사 계획	5
3. 기타 감사 계획	6
IV. 행정사항	8
[참고] 2020년 감사일정표	9

I. 감사 개요

1 감사의 목적 등

☐ 목적

- 엄중한 감사업무 추진으로 조직의 미션 달성과 비전구현 지원
- 주요사업에 대한 감사 추진으로 기관운영의 효율성 및 투명성 제고
- 업무 전반에 대한 적법성, 타당성 등을 점검하여 오류 예방·시정
- 엄정한 근무 기강확립과 청렴 조직문화 확산

☐ 관련근거

- 「공공감사에 관한 법률」 제19조(자체감사계획의 수립·실시)
- 국립생태원 「감사규정」 제14조(연간감사계획 수립)

2 조직 및 인원

☐ 조직도(비상임 감사, 1실, 4명)



☐ 인원

(기준 '19.1.현재, 단위 : 명)

구 분	소 계	수석급	책임급	선임급	원급
정 원	3	-	1	1	1
현 원	4	1	1	1	1

※비상임 감사 1인 제외한 인원

□ 주요업무

업 무	주요 업무내용
감사활동	○ 외부감사 대응 - 감사원 · 국민권익위원회 · 환경부 감사 등 외부기관 대응
	○ 자체감사 - 종합감사, 특정감사, 복무감사(공직복무관리)
	○ 일상감사 - 업무의 적법성 · 타당성 등을 점검 · 심사 - 신청에 의한 일상감사 포함
청렴업무	○ 청렴도 향상을 위한 반부패 · 청렴 시책 추진 - 제도개선 이행, 청렴 시민감사관 운영, 청탁금지법 신고 체계 구축 등
	○ 부패통제 실효성 확보 및 청렴문화 확산 - 임직원 청렴교육 추진, 공익(부패) 신고 보호제도 홍보 등
그 외 업무	○ 갑질 근절 활동 및 진정성 민원 관련 업무 등 ○ 적극행정 면책제도 및 사전컨설팅 제도 운영, 모범사례 등 발굴

Ⅱ. 2020년 감사 기본 방향

1. 감사업무 환경

□ 정부의 공공 부분에 대한 내부통제 기능 강화요구

- 갑질 근절교육 강화 및 신고지원센터 활성화, 행위자 엄중 처분
- 채용비리 사전예방 및 채용과정 점검 강화로 채용 투명성 확보
- 무사안일·책임회피 등의 소극행정 엄단과 적극행정 발굴·포상
- 공공기관 등 공직사회 전반에 실질적인 공직기강 점검 요구

□ 투명하고 공정한 청렴 공직문화 실천 기대

- 청탁금지법 시행 이후 공직자에 대한 청렴도 기대 증가
- 공직자의 청렴의식 증진과 청렴한 가치관 확립으로 청렴도 향상

□ 자체감사활동에 대한 외부기관 환경변화 적극적 대응

- 감사원 자체감사활동 서면심사 대상기관으로 이행사항 증가
 - 감사부서 전문성 확보 노력 및 감사 교육훈련(50시간 이상)
 - 일상감사 이행과 신청에 의한 일상감사 활성화
 - 감사절차 준수 등 실시의 적정성과 감사결과 처리의 적정성 등
- 열린 혁신(알리오 등)을 통한 정보공개, 업무처리 투명성 제고
- 국민권익위원회 공공기관 청렴도 측정기관 지정(2018년)에 따른 청렴도 등급 향상 필요(2018년 종합청렴도, 외·내부청렴도 각각 3등급)

2 추진 방향

□ 사전 예방감사 활동 강화로 감사업무의 내실화

- 공정한 예산집행, 계약 투명성 증진으로 청렴 조직문화 조성
- 취약시기와 취약부서 감찰 활동 등 관리·감독 강화
- 규정 등 운영상 비합리적 사항에 대한 제도개선 노력
- 상시 복무·보안 점검 강화로 공직기강 확립

□ 적극적인 업무수행 분위기 조성

- 적극 행정 사업 발굴 및 「적극행정 면책」 활성화
- 예산 절감 등 모범사례 적극 발굴 및 우수 사례 포상 추진
- 취약분야에 대한 “신청에 의한 일상감사” 시행으로 비위 발생 저감 대책 방안 강구

※ 자체 신청에 의한 일상감사 검토 추진 또는 환경부 감사관실 사전컨설팅 협조 요청

☐ 자체 감사역량의 강화를 통한 감사 품질 제고

- 감사 활동 우수기관 간 협력 및 상호교류 감사지원 추진
- 감사 인력 역량 강화 추진(감사분야 자격 취득, 감사교육 50시간 이상)

☐ 청렴 선도기관 도약을 통해 지속가능한 성장기반 조성

- 갑질 신고·지원센터의 설치·운영에 따라 갑질 근절 조직문화 정착
- 모범사례 도입 및 신상필벌 등을 통한 청렴조직문화 확산

Ⅲ. 분야별 감사계획

- 감사 대상 부서의 주요 추진 업무의 적법성·타당성 점검
 - 리스크 요인에 따라 수감부서 선정으로 기관운영의 건전성확보
-

1. 종합감사 계획

☐ 연구본부 종합감사

- (대 상) 보전평가연구본부·조사안전연구본부
- (감사시기) 2020년 4~5월 예정
- (감사반 구성) 감사실장 등 4명 및 외부위원(필요시)
- (대상 업무) 부서별 주요 추진사업
- (방 법) 예비조사와 실지감사
- (감사반 구성) 감사실장 등 3명 및 외부위원(필요시)

○ (중점사항)

- 연구사업 물품(자산·소모품) 관리

- ① 연구기자재 관리 실태 및 연구자산 취득에 대한 사항 등
- ② 연구 소모품 구매·관리 현황 등
- ③ 연구분야 계약업무 처리 및 규정 준수여부

- 연구사업 전반

- ① 연구과제 선정·심의 절차 준수 여부
- ② 연구과제 평가의 투명성 및 절차 준수 여부
- ③ 연구관리시스템 운영에 관한 사항 등

2 특정감사 계획

□ 내·외부 감사 지적사항 이행실태 특정감사

- (감사 목적) 내·외부 감사 처분(시정 및 개선)에 따른 이행실태를 점검하고 미비점 보완 등 감사 사후관리 실시
- (감사시기) 2020년 2월 예정
- (감사 대상) 감사결과 시정·개선 등 처분 받은 부서
- (대상 업무) 2016년~2019년 처분요구에 대한 이행실태 점검
- (방 법) 서면감사 및 실지감사
- (감사반 구성) 감사실장 등 4명
- (중점사항)
 - 내·외부 감사 처분 후 조치 이행결과 점검 및 이행결과 준수 등 처분에 따른 조치에 대한 적합성 점검

□ 습지센터 계약 및 이관업무 특정감사

- (감사 목적) 습지센터 이관 후 주요 추진 업무 전반에 대한 적법성·타당성 점검으로 조직 안정화 도모
- (감사시기) 2020년 3월 예정
- (감사 대상) '18년~'19년 현재까지 주요사업 운영실태 전반
- (방 법) 서면감사 및 실지감사
- (감사반 구성) 감사실장 등 4명
- (중점사항)
 - 관리·연구 등 업무 전반에 대한 적법성 이행 여부
 - 계약 절차의 적정성 및 타당성 확인(분할발주 여부, 수의계약 사유 등)

□ 국외출장 운영관련 특정감사

- (감사 목적) 국외출장 목적 및 필요성을 점검하고, 국외출장 후 사업계획 반영여부 등 국외 출장의 효율성 점검
- (감사시기) 2020년 6~7월 예정
- (감사반 구성) 감사실장 등 4명
- (대상 업무) 국외출장
- (방 법) 서면감사 및 실지감사
- (중점사항)
 - 국외출장 예산집행의 적정성 및 보안 절차 준수 등
 - 국외출장 내역 공개 및 후속조치 이행 결과 점검

3 기타 감사 계획

□ 일상감사

○ (감사 목적)

- 주요사업 등에 대하여 행정적 낭비요인과 시행착오를 예방함으로써 감사의 실효성 확보 및 신뢰도 증대
- 위법 부당 사항 또는 예상되는 문제점을 적시하고, 개선 및 대안 등 시정방안을 도출하고자 함

○ (감사시기) 연중 상시

○ (감사반 구성) 감사실장 등 4명

○ (대상 업무) 주요 정책 집행, 계약, 예산관리, 기타 업무

○ (방 법) 서면감사

○ (중점사항)

- 사업추진 내용의 타당성 및 계약방법, 절차의 적정성
- 소요예산 및 예정가격 산정의 적정성
- 예산의 목적 외 사용 여부 등

□ 복무·보안 감사(행동강령 실태 점검 포함)

○ (감사 목적)

- 명절전후, 여름휴가철, 선거전후 등 취약시기 집중점검을 통하여 비위발생을 미연에 방지하고자 함

○ (대상/시기) 생태원 전 부서 및 임·직원 / 연중 수시(6회이상)

○ (감사반 구성) 감사실, 복무 및 보안 관리부서 직원(5인 이내)

○ (대상 업무) 복무, 행동강령 이행실태 및 보안관리 실태

- (방 법) 실지감사
- (중점사항)
 - 출·퇴근시간 준수, 근무자 정위치, 출장 후 미 복귀, 근무시간 사적행위 등 복무상황 점검, 당직 및 비상연락망 유지 실태
 - 취약시기 전·후 공직기강 해이 실태(국무조정실 병행 추진)

IV. 기대효과

- 취약 업무 및 비정상 업무에 대한 내부 통제로 조직 경쟁력 강화
- 독립적지원 및 컨설팅으로 조직운영에 가치를 부가하고 개선
- 감사업무를 통해 국립생태원 경영전략 목표 달성에 기여

V. 행정 사항

☐ 외부감사 수감

- 감사원 또는 환경부장관에 의한 정기감사가 실시되거나 실시하기로 계획된 경우 종합감사를 실시하지 아니 함

※ 「감사규정」 제4조제1항제1호 의거

☐ 모범사례 전파(포상)

- 감사 및 청렴 관련 우수자에 대한 포상 실시
 - 연말 우수자 추천 및 평가를 통하여 원장 표창 수여 및 포상실시

※ 청렴마일리지 제도 운영 등을 통한 대상자 선정

- 감사결과 우수사례 전파를 통한 조직 내 윤리기반 조성
- 예산 현황 : 포상금 3백만원

□ 감사인력증원 방안 추진

- 감사원 감사인력 권고기준 감사인력비율 확보추진
 - 감사원 공공감사정책과-258(2018.1.31), ‘감사활동개선 종합대책 안내’에서 세부과제 ‘충분한 자체 감사인력 확보’ 감사인력 비율 0.8% 명기
 - 「환경부 자체감사 등에 관한 규정」 제4조의5(자체감사의 효율적 운영 등) 제1항 감사인력은 환경부 및 소속기관 정원의 1.0% 이상이 되도록 운영
- ⇒ 감사인력 1명 증원 필요

붙임

2020년 감사일정표

구 분	점검항목	감사 대상부서	감사 (예정)일정											
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
총합	종합감사	연구본부												
특정	계약업무 등	습지센터												
	감사지적 이행실태	전 부서												
	국외출장	전 부서												
일상감사	주요업무 적법성	전 부서												
복무. 보안감사	복무위반. 근무실태	전 부서												