2022년도 특정감사

특정감사 결과보고서

- 대내·외 감사처분 이행 실태 점검 -

2022. 12.

한국산업기술평가관리원
Korea Evaluation Institute of Industrial Technology

감 사 실

목 차

Ⅰ. 감사실시 개요 ····· 1

1. 감사배경 및 목적 ····· 1

2. 감사대상 및 범위 ····· 1

3. 감사기간 및 인원 ····· 2

4. 감사중점사항 ····· 2

Ⅱ. 감사결과 ····· 3

1. 총평 ····· 3

2. 지적사항 총괄 ····· 3

3. 지적사항 요약 ····· 3

Ⅲ. 지적사항에 대한 처분요구 ····· 4

1. 처분요구사항 일람표 ····· 4

2. 현지조치사항 일람표 ····· 4

2. 모범사례 일람표 ····· 4

첨부. 감사결과 처분요구서 ····· 5

Ⅰ. 감사실시 개요

1. 감사배경 및 목적

감사를 통한 내부 통제의 실효성 제고를 위해서는 감사실시 과정 뿐 아니라 감사결과 조치사항에 대한 집행부서의 적극적인 이행과 이행결과에 대한 확인을 통한 감사의 효과성 확보가 중요하다.

또한 최근 감사 방향 추세가 징계, 재정상 금액 등 계량적인 적발실적 중심에서 감사 지적사항에 대한 이행 여부 등 감사 활동에 대한 질적인 개선 분야로 옮겨지고 있으며, 이에 대한 관리도 강화하고 있다.

이에 우리원의 자체감사 등 대내외 처분요구 및 일상감사에 대한 집행부서의 이행 실태를 점검하여 지연 내용에 대해 사실을 확인하고 처분 기한 내에 조치될 수 있도록 유도하여 집행부서에는 업무의 책임성을 강화하고 감사부서는 감사의 효과성을 제고할 필요가 있어 '2022년 연간감사계획'에 반영하고 감사를 실시하였다.

2. 감사대상 및 범위

이번 감사에서는 감사원, 산업통상자원부, 자체감사 등 대내외 감사 처분요구 건 중 2021.10.01.부터 2022.09.30.까지 처분한 사항 중 2022.12.06. 기준으로 처리기한이 지났음에도 불구하고 미이행되거나 이행 중인 22건과 2022.01.01.부터 2022.11.30.까지 일상감사 처리 건 중

후속조치(검토의견 : 의견제시)가 이루어지지지 않은 5건을 감사대상으로 하였다.

3. 감사기간 및 인원

실지감사에 앞서 기존 감사 지적사항, 타 유관기관 감사 사례 등 관련 자료를 수집·분석하였으며, 이후 공감시스템 및 e-감사시스템에 등록한 감사결과 이행결과보고서 및 일상감사 후속조치 현황을 기초자료로 하여, 2022.12.14.부터 같은 해 12.16.까지 감사인원 3명을 투입하여 실지감사를 실시하였다. 감사결과는 내부감사인 검토과정을 거쳐 2022.12.23.에 상임감사가 최종 확정하였다.

4. 감사중점사항

감사결과 처분요구 건 및 일상감사 후속조치 필요 건에 대해 처리기한 내에 조치를 적정하게 하고 있는지와 조치결과에 대해 처분요구 이행결과보고서를 감사실로 회보하는 등의 절차가 적정하게 지키고 있는지를 중점적으로 감사하였다.

Ⅱ. 감사결과

1. 총평

① 자체감사결과 처분요구된 사항에 대해 집행부서의 이행 실태를 점검한 결과 규정에 위배된 사항은 없음

② 처리기한일 내 미이행된 처분요구사항에 대하여 해당 사유 및 조치계획을 확인하여 집행부서의 책임성 강화와 감사결과 지적사항 개선 및 감사 처분의 효과성을 확보하는데 기여함

2. 지적사항 총괄

(단위: 건, 천원)

합계			변상 (금액)	징계 (인원)	시정(금액)				주의 (인원)	개선	권고	통보	고발 (인원)	모범 사례 (인원)
총 건수	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소계	추징	감액	기타						
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-

3. 지적사항 요약

1) 대내·외 감사처분에 대한 처리기한일 내 처리

처리기한일 내 미이행된 처분요구사항에 대하여 조속히 이행하고, 그 결과를 감사실로 회보(**통보**)

Ⅲ. 지적사항에 대한 처분요구

1. 처분요구사항 일람표

지 적 사 항	순번	조 치 요 구 사 항	조치 구분	처분 요구일	조치 기한일	처리부서
대내·외 감사처분에 대한 처리기한일 내 처리	1	○처리기한일 내 미이행된 처분요구사항에 대하여 조속히 이행하고, 그 결과를 감사실로 회보	통보	2022. 12.	2023. 2. (2개월)	◎◎◎◎팀 ○○○○TF

2. 현지조치사항 일람표

지 적 사 항	순번	조 치 요 구 사 항	조치 구분	처리부서
대내·외 감사처분에 대한 처리기한일 내 처리	1	○처리기한일 내 미이행된 처분요구사항에 대한 이행 현지조치	현지 시정	☆☆☆☆팀 ★★★★★팀 ○○○○팀 ◎◎◎◎팀 ○○○○TF ●●●●●팀 ◇◇◇◇◇◇팀 ◆◆◆◆팀 □□□□□□□□팀 ■■■■■팀 △△△△△△△△△팀 ▲▲▲▲▲팀 ▽▽▽▽▽팀 ▼▼▼▼▼팀 ◎◎◎◎TF
일상감사의견에 대한 조치 이행	2	○처리기한일 내 일상감사의견 미조치건에 대한 이행 현지조치	현지 시정	◎◎◎◎팀 ◇◇◇◇◇◇팀 ○○○○TF

3. 모범사례 일람표

“해당사항 없음”

[첨부] 감사결과 처분요구(안)

일련번호	1	감사자	OOO	공개(○), 비공개( )	
신분상 조치인원	-	재정상 조치방법	-	재정상 조치금액	-
수감부서 (처리할부서)	전부서 (◎◎◎◎팀, ㅇㅇㅇㅇTF)	처분 요구일	2022.12.	회신 기한일	2023.2. (통보일로부터 2개월)

통보·현지조치

제　　목　대내·외 감사처분에 대한 처리기한일 내 처리

소 관 부 서　전부서

조 치 부 서　OOOO단(◎◎◎◎팀, ㅇㅇㅇㅇTF팀)

내　　용

1. 감사처분 이행 실태 점검 결과

감사결과 처분요구를 받은 관련부서는 감사규칙 제36조(이행결과 회보)에 따라 조치사항을 처리기한일까지 이행하고 그 결과를 '처분요구 이행결과보고서'에 기재하여 감사부서로 회보하여야 한다.

이번 감사는 2021.10.01.부터 2022.09.30.까지 감사실에서 자체감사 처분한 건 중 2022.12.06. 기준 미이행 된 22건에 대해서 그 현황을 점검하였다.

점검 과정에서 전체 대상 22건 중 20건은 실지감사 기간 중 조치를 완료하였으며(현지시정) 미이행된 2건은 현재 조치이행이 진행 중인 것으로 파악되었다.

< 표 1. 미이행 처분요구사항 현지시정 및 조치계획 >

순번	감사연번	처분제목	처분 종류	관련부서	현지시정 및 조치계획
1	2022-007	알키미스트 프로젝트 총괄기능 강화 및 평가관리 개선	권고	■■■■■팀	현지시정
2	2022-007	알키미스트 프로젝트 총괄기능 강화 및 평가관리 개선	권고	●●●●●팀, ▼▼▼▼▼팀	현지시정
3	2022-007	알키미스트 프로젝트 총괄기능 강화 및 평가관리 개선	통보	■■■■■팀	현지시정
4	2022-007	소부장 비공개 연구개발과제 최종보고서 관리방안 개선	권고	☆☆☆☆팀	현지시정
5	2022-007	소부장 비공개 연구개발과제 최종보고서 관리방안 개선	개선	★★★★★팀	현지시정
6	2022-007	소부장 비공개 연구개발과제 최종보고서 관리방안 개선	통보	○○○○팀	현지시정
7	2022-007	연구개발과제 협약 시 기술기여도 산정 부적정	개선	○○○○팀	현지시정
8	2022-007	연구개발과제 협약 시 기술기여도 산정 부적정	통보	●●●●●팀 등 9개 부서	현지시정
9	2022-005	계약심의위원회 운영 개선 필요	통보	◎◎◎◎팀	현지시정
10	2022-005	계약심의위원회 운영 개선 필요	개선	◎◎◎◎팀	현지시정
11	2022-005	기계설비 성능점검 및 유지관리자 선임 계획 수립 필요	권고	ㅇㅇㅇㅇTF	계획수립 중 ('23년1월 중 완료예정)
12	2022-005	업무용 대여 물품의 관리 업무 개선	개선	◎◎◎◎팀	현지시정
13	2022-005	사무용 복합기 계약 관리 업무의 부적정	개선	◎◎◎◎팀	업체와 협의 중 ('23년1월 중 완료예정)
14	2022-003	연구지원인력에게 지급된 인건비와 연구수당 집행 부적정	시정	●●●●●팀	현지시정
15	2022-003	연구지원인력에게 지급된 인건비와 연구수당 집행 부적정	시정	◆◆◆◆팀	현지시정
16	2022-003	연구지원인력에게 지급된 인건비와 연구수당 집행 부적정	시정	△△△△△△△△팀	현지시정
17	2022-003	연구지원인력에게 지급된 인건비와 연구수당 집행 부적정	시정	▲▲▲▲▲팀	현지시정
18	2022-003	연구지원인력에게 지급된 인건비와 연구수당 집행 부적정	시정	▼▼▼▼▼팀	현지시정
19	2022-003	연구지원인력에게 지급된 인건비와 연구수당 집행 부적정	시정	◎◎◎◎TF팀	현지시정
20	2022-003	청년인력 인건비를 타 용도로 변경하여 집행 부적정	시정	●●●●●팀	현지시정

순번	감사연번	처분제목	처분 종류	관련부서	현지시정 및 조치계획
21	2022-003	소재부품기술개발사업 연구개발비 집행 부적정	시정	●●●●●팀	현지시정
22	2022-004	"중대재해 처벌등에 관한 법률" 시행에 따른 "안전보건관리규칙" 개정 등	개선	○○○○TF	현지시정

또한, 일상감사의견을 받은 관련부서는 일상감사지침 제12조(일상감사 의견의 이행)에 따라 조치사항을 감사의견서 송부 받은 날로부터 14일 이내에 이행하고 그 결과를 그룹웨어내 e-감사 시스템에 등록하여야 함에도 2022.01.01.부터 2022.11.30.까지 일상감사의견에 대한 후속조치가 미이행된 5건은 감사기간 중 현지시정을 통해 완료하였다.

< 표 2. 일상감사 미이행 처분요구 현지시정 목록 >

순번	감사연번	감사건명	감사결과	관련부서	관련부서
1	2022-592	"2022년 KEIT 청렴콘서트 행사 용역" 계약체결(안) 승인	적정 (의견제시)	◎◎◎◎팀	현지시정
2	2022-597	대구본원 평가장 이용환경 개선계획(안) 승인	적정 (의견제시)	◎◎◎◎팀	현지시정
3	2022-630	2023년 과제기획 추진계획(안)(나노융합 혁신제품 기술개발)	적정 (의견제시)	◇◇◇◇◇◇팀	현지시정
4	2022-663	대구본원 관사 변경(승인)	적정 (의견제시)	○○○○TF	현지시정
5	2022-674	비전자 형태 R&D사업성과물 성과관리계획(안) 추진 및 용역계약 승인 요청	적정 (의견제시)	◎◎◎◎팀	현지시정

2. 조치사항

◎◎◎◎팀장, ○○○○TF팀장은

처리기한일 내 미이행된 처분요구사항에 대하여 조속히 이행하고, 그 결과를 감사실로 회보해 주시기 바랍니다. **(통보)**