

2025년도 특정감사

특정감사 결과보고서

- 대내·외 감사처분 이행 실태 점검 -

2025. 12.



감 사 단

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 이행 결과에 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 ‘2025년 연간감사계획’에 반영하고 감사를 실시하였다.

2. 감사대상 및 범위

이번 감사에서는 감사원, 산업통상자원부, 자체감사 등 대내외 감사 처분요구 건 중 2024.10.01.부터 2025.09.30.까지 처분한 사항 중 2024.12.18. 기준으로 처리기한이 지났음에도 불구하고 미이행되거나 이행 중인 9건과 2025.01.01.부터 2025.11.30.까지 일상감사 처리 건 중

후속조치(검토의견 : 의견제시)가 이루어지지 않은 2건을 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, 2025.12.22.부터 같은 해 12.24.까지 감사인원 3명을 투입하여 실지 감사를 실시하였다. 감사결과는 내부감사인 검토과정을 거쳐 2025.12.29.에 상임감사가 최종 확정하였다.

4. 감사중점사항

감사결과 처분요구 건 및 일상감사 후속조치 필요 건에 대해 처리기한 내에 조치를 적절하게 하고 있는지와 조치결과에 대해 처분요구 이행결과보고서를 감사실로 회보하는 등의 절차가 적절하게 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)	현지 조치	모범 사례 (인원)
총 건수	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소계	추징	감액	기타							
3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-

3. 지적사항 요약

1) 대내·외 감사처분에 대한 처리기한일 내 미처리

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 미처리	1	○처리기한일 내 미이행된 자체 감사 처분요구사항에 대하여 조속히 이행하고, 그 결과를 감 사실로 회보	통보	2025.12.	2026. 2. (2개월)	0000실 0000실 0000실 0000실 0000실

2. 현지조치사항 일람표

지 적 사 항	순번	조 치 요 구 사 항	조치 구분	처리부서
대내·외 감사처분에 대한 처리기한일 내 미처리	1	○처리기한일 내 미이행된 자체감사 처분요구사항에 대한 이행 현지조치	현지 시정	0000실 0000실 0000실
	2	○처리기한일 내 일상감사 제시의견 미조치 건에 대한 이행 현지조치	현지 시정	0000실 0000실

3. 모범사례 일람표

“해당사항 없음”

[첨부] 감사결과 처분요구(안)

일련번호	1	감사자	000 000 000	공개(○), 비공개()	
신분상 조치인원	-	재정상 조치방법	-	재정상 조치금액	-
수감부서 (처리할부서)	전부서 (0000실, 0000실, 0000실, 0000실, 0000실)	처분 요구일	2025.12.	회신 기한일	2026.2. (통보일로부터 2개월)

통보·현지조치

제 목 대내·외 감사처분에 대한 처리기한일 내 미처리

소 관 부 서 전부서

조 치 부 서 0000실, 0000실, 0000실, 0000실, 0000실

내 용

1. 감사처분 이행 실태 점검 결과

감사결과 처분요구를 받은 관련부서는 감사규칙 제36조(이행결과 회보)에 따라 조치사항을 처리기한일까지 이행하고 그 결과를 ‘처분요구 이행 결과보고서’에 기재하여 감사부서로 회보하여야 한다.

이번 감사는 2024.10.01.부터 2025.09.30.까지 감사실에서 자체감사 처분한 건 중 2025.12.18. 기준 미이행 된 9건에 대해서 그 현황을 점검하였다.

점검 과정에서 전체 대상 9건 중 4건은 실지감사 기간 중 조치를 완료하였으며(현지시정) 미이행된 5건은 현재 조치이행이 진행 중인 것

으로 파악되었다.

< 표 1. 자체감사 미이행 처분요구사항 현지시정 및 조치계획 >

순 번	감사 연번	처분제목	처분 종류	조치기한	관련부서	
1	2024-9	인사운영의 공정성과 투명성 확보를위한 인사위원회 구성 관련 규정 미흡	개선	2024-12-09	OOOO실	노사협의 진행 중
2	2024-9	성폭력, 성희롱 및 성매매관련 징계 처분자에 대한징계 시효 및승진 제한 규정 미비	개선	2024-12-09	OOOO실	노사협의 진행 중
3	2024-10	전자부품산업기술개발 등 연구개발비 집행 부적정	회수	2024-12-30	OOOO실, OOOO실, OOOO실	경찰수사 진행중
4	2025-3	중장기 교육훈련자의 장학금 중복수령 관리 업무부적정	개선	2025-08-01	OOOO실	노사협의 진행 중
5	2025-4	반도체디스플레이온실가스감축공정 기술개발사업 등 연구개발비 집행부적정	회수	2025-09-20	OOOO실	환수절차 진행중
6	2025-4	소재부품기술개발사업 연구개발비집행 부적정	회수	2025-09-20	OOOO실	현지시정
7	2025-6	관리운영직(시설관리,경비, 미화,건축 담당)대상 안전보건 교육 강화및 근무 환경개선 필요	권고	2025-10-10	OOOO실	현지시정
8	2025-6	관리운영직(시설관리,경비, 미화,건축 담당)대상 안전보건 교육 강화 및 근무 환경개선 필요	통보	2025-10-10	OOOO실	현지시정
9	2025-8	외부강의등 신고 부적정	통보	2025-10-28	OOOO실	현지시정

또한, 일상감사의견을 받은 관련부서는 일상감사지침 제12조(일상감사의견의 이행)에 따라 조치사항을 감사의견서 송부 받은 날로부터 14일 이내에 이행하고 그 결과를 그룹웨어내 e-감사시스템에 등록하여야 함에도 2025.01.01.부터 2025.11.30.까지 일상감사의견에 대한 후속조치가 미이행된 2건은 감사기간 중 현지시정을 통해 이행 완료하였다.

< 표 2. 일상감사 미이행 처분요구 현지시정 목록 >

순 번	감사연번	감사건명	감사결과	감사일자	관련부서	현지시정 및 조치계획
1	일상-2025 -0035	석유화학산업 경쟁력 제고를 위한 R&D 투자로드맵 수립 연구 용역 추진 계획(안)	적정 (의견제시)	'25-02-05	0000실	현지시정
2	일상-2025 -0449	'KEIT R&D사업 성과제고를 위한 전략 고도화' 용역 추진	적정 (의견제시)	'25-08-05	0000실	현지시정

2. 조치사항

0000실장, 0000실장, 0000실장, 0000실장, 0000실장은

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