

---

# 2019년도 연간 감사결과 보고서

---

2020. 2.

감 사 실

## 가. 연간 감사결과 총평

공공감사에 관한 법률, 공기업·준정부기관 감사기준, 내부 감사규정, 그리고 회사의 관련 제·규정 등 법률이 정하는 바에 따라 2019년 1월 1일부터 12월 31일까지 한국서부발전의 업무와 회계 전반에 대한 감사계획을 수립하였으며, 효율적 감사업무 수행을 위하여 종합감사, 특정감사, 성과 및 재무감사, 복무감사, 일상감사 등으로 구분하여 감사를 실시하였음

2019년 1월 1일부터 12월 31일까지 기간 중 업무와 회계에 대한 자체 감사 결과, 회사의 경영에 중대한 영향을 미치는 사항에 관한 위법·부당한 사항은 발견되지 않았으나, 일부 미흡한 사항에 대하여는 시정 및 개선하도록 조치를 요구하였음

2019년도 감사시행 실적은 종합감사 3회, 특정감사 13회, 재무감사 3회 및 성과감사 2회, 복무감사 15회 등 실지감사 36회를 비롯하여 사전 예방을 위한 3,505건의 일상감사를 시행하였고, 실지감사를 통해 징계 9명을 포함한 신분상 조치 223명, 30건에 대한 재정상 조치 77.8억 원과 제도개선 등의 행정상 조치 158건을 처분하였으며, 사장상 3건을 포함한 106건의 모범사례를 발굴하였음

이러한 감사결과를 토대로 2020년도에는 재무건전성 강화, 동반성장 촉진, 건강한 조직문화 조성을 감사방향으로 설정하고 종합감사 5회, 특정감사 4회를 비롯하여 재무 및 성과감사 3회, 공직기강 및 안전감찰을 격월로 시행할 계획입니다.

## 나. 감사수행 실적 총괄

□ (감사실시) 2019년 연간 감사계획에 따른 종합 및 특정감사 등의 실지감사와 일상감사를 포함하여 총 3,541회 자체감사 실시

[단위: 회]

종합감사	특정감사	성과감사	재무감사	복무감사	일상감사	합 계
3	13	2	3	15	3,505	3,541

□ (감사실적) 감사결과 처분요구 총 999건 및 모범사례 106건 발굴, 공사비 회수 등 재정성과 112억 원, 징계 9명을 포함한 223명의 신분상 처분을 요구함

[단위: 건, 백만 원, 명]

구분	합 계			징계 (명)	시 정(백만원)				시정	경고 주의 (명)	개선	권고	통보	모범 사례 (명)
	처분 요구 (건)	신분 조치 (명)	재정 조치 (백만원)		소계	회수	감액	기타						
종합 감사	111	90	5,165	1 (2)	9 (5,165)	4 (3,339)	3 (35)	2 (1,791)	7	57 (88)	22	7	8	76 (76)
특정 감사	122	116	270	4 (4)	12 (270)	10 (234)	-	2 (36)	38	19 (112)	22	16	11	24 (24)
성과 감사	27	2	27	-	2 (27)	2 (27)	-	-	1	6 (2)	2	4	12	6 (6)
재무 감사	10	-	2,319	-	7 (2,319)	1 (6)	-	6 (2,313)	-	-	-	2	1	-
복무 감사	16	15	-	3 (3)	-	-	-	-	4	8 (12)	-	-	1	-
일상 감사	713	-	3,501	-	104 (3,501)	-	104 (3,501)	-	-	-	609	-	-	-
계	999	223	11,282	8 (9)	134 (11,282)	17 (3,606)	107 (3,536)	10 (4,140)	50	90 (214)	655	29	33	106 (106)

※ 현지조치 4건 별도

## 다. 실지감사 성과

□ (감사성과 종합) 연간 감사계획에 따라 36개 감사사항을 실시하여 지적사항 286건 처분요구 시행

[단위: 건, 백만 원, 명]

구 분	종합감사	특정감사	성과감사	재무감사	복무감사	계
지적 건수	111	122	27	10	16	286
재정상 조치	5,165	270	27	2,319	-	7,781
신분상 조치	90	116	2	-	15	223

□ (재정상 조치) 30건 처분을 통해 회수, 감액 등 77억 원의 재정조치 요구

[단위: 백만 원]

년 도	변상	추징·회수	감액	기타(추급 등)	계
2019	-	3,606	35	4,140	7,781
2018	-	8,589	6,053	659	15,301

※ 일상감사를 통한 예산절감 3,501백만 원 제외

### 《재정상 조치 주요사례》

- 정제회 판매대금, 벌과금 등 미납대금 회수 업무처리 부적정: 2,876백만 원 회수
- 유연탄 하역항 체선료 지급 업무처리 부적정: 1,796백만 원 추급
- 부동산 임대 계약 업무처리 부적정: 140백만 원 회수

□ (신분상 조치) 98건 처분을 통해 정직 1명, 감봉 3명, 견책 5명, 경고·주의 214명 등 총 223명 신분조치 요구

[단위: 명]

년 도	해 임	정 직	감 봉	견 책	경고·주의	고 발	계
2019	-	1	3	5	214	-	223
2018	1	2	6	7	177	2	195

### 《신분상 조치 주요사례》

- 성희롱 발언, 예산의 목적외 사용 등 임직원 행동강령 위반: 정직 1
- 정제회 판매대금, 벌과금 등 미납대금 회수 업무처리 부적정: 감봉 1, 견책 1, 경고 1
- 개인사유로 인한 잦은 지각, 조퇴 및 외출 등 근무기강 위반: 감봉 1

## 라. 주요 감사사례

### □ 종합감사

- 비상전원용 축전지 구매 시 현장시험성적서 없이 인수 및 통신 불량의 하자발생 처리 누락 등 기자재 시험·검사 및 하자처리 업무 소홀 (경고 및 주의 2명, 하자발생 건의 신속 처리)
- 정제회 판매대금, 벌과금 등 미납금을 회수하려는 행정적 조치 및 채권 확보 노력에 대한 소극행적으로 28.7억원 손실 및 행정력 낭비 초래 (미납대금 28.7억 원 회수, 감봉·견책·경고 각 1명)

### □ 특정감사

- 스위치야드 전기 사용요금 정산 시 협약서에 의한 기준요금을 잘못 적용 하여 4년 동안 35백만 원을 한전에 과다 청구하여 지급받음 (35백만 원 추급 및 정산에 사용하는 기준요금 체계 변경 조치)
- 경상정비업체 귀책사유로 작업 기한 내 처리하지 못한 정비오더 47건을 기성고 정산 시 감액하지 않고 전액 지급함 (작업지연 벌과금 32백만 원 회수 및 재발방지 교육 시행)

### □ 성과감사

- 인도네시아 해외사무소 파견 직원 교체에 따른 업무인수인계 시 현지의 사업개발 현안, 공용차량 및 중요 비품 등에 관한 인수인계 업무 누락 (해외근무직원 관리 규정 개정 및 재발방지 교육 시행)

### □ 재무감사

- 원본선하증권 부당이득금 1심 패소에 따라 소송충당부채에 지연이자를 포함해야 하나 이를 누락하여 과소 계상함 (20.9억 원에 대한 수정 계상 조치)

## II

# 외부감사 결과

### 가. 외부감사 결과 종합

- (감사사항 1) 감사원 '기업불편 및 민원 야기 규제 운영 실태 점검'
- (감사사항 2) 감사원 '공공기관 불공정 관행 및 규제 점검'
- (감사사항 3) 산업부 '공공기관 채용비리 전수조사'

[단위 : 건]

구분	지적건수		처분건수					합계
	건수	합계	문책	주의	통보	개선	소계	
감사사항 1	1	10	-	-	1	-	1	12
감사사항 2	8		1	4	5	-	10	
감사사항 3	1		-	-	-	1	1	

### 나. 외부감사 세부내용

- (감사사항 1) 기업불편 및 민원 야기 규제 운영 실태 점검

순번	처분요구	조치실적 및 계획
1	공동투자를 통해 개발한 국산화 제품 시범 운용 등 기회 미제공(통보)	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 진동감시시스템 실증시험 방안 마련</li> <li>- 진동감시시스템 개발업체와 성능시험 계획 협의('19.6.24.) 및 사내 중소 우수제품 실증 시험 제도를 도입하여 평가 시행 후 국산화 개발업체를 참여기업으로 선정함('19.10.26.)</li> <li>- '20.2월 실증제품 제작 완료 및 '20.3월부터 성능시험 시행 예정 (이행완료)</li> </ul>

- (감사사항 2) 공공기관 불공정 관행 및 규제 점검

순번	처분요구	조치실적 및 계획
1	예정가격 결정 시 기초 금액 감액 부적정 (통보)	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 계약규정 개정 등 업무절차 개선</li> <li>- 복수예비가격에 의한 예정가격 산정기준 시 사정금액에서 감액(2~5.5%)한다는 조항 폐지</li> <li>- 가격조사 금액이 예정가격기초금액이 되도록 전자입찰시스템 프로세스 개선('19.10.30.)</li> <li>- 계약규정 개정 후 사례 전파 (이행완료)</li> </ul>

순번	처분요구	조치실적 및 계획
2	<p>하도급 부당특약 관리· 감독 부적정 (주의요구, 통보)</p>	<p>○ 계약일반조건 개정 등 강화 방안 마련 - 하수급자 이익의 부당 침해나 제한을 하지 못하도록 계약조건에 조항 추가 등 하도급 특약 관리 개선 보고(‘20.1.5.) - 하도급 승인 시 계약 조항 확인 및 하도급 부당특약 발견 시 도급사에 변경요구 할 수 있도록 승인절차서 개정·공표 예정 (이행중)</p>
3	<p>산업안전보건관리비 및 안전관리비 과소 계상 (주의요구)</p>	<p>○ 지침서 준수 강조 및 부서별 교육 시행 - 사내 산업안전보건관리비 운영 지침 준수 철저 내용으로 전사 공문 발송(‘20.1.20.) - 본사 및 전사업소 부서장 책임하에 구성원 교육 시행 예정 (이행중)</p>
4	<p>계약체결 지연으로 물가변동금액 부족 반영 (통보)</p>	<p>○ 계약특수조건 보완 계획 수립 등 대책 마련 - 정상정비공사의 차기 계약이 지연될 경우에 신규계약 체결일은 착공일 이전으로 간주하도록 계약특수조건 개정 계획 수립(‘20.1.2.) - ‘20년 정상정비공사 신규계약에 계약특수 조건 반영하여 계약 체결 예정 (이행중)</p>
5	<p>발전용 유연탄 용선계약 부적정 (주의요구, 통보)</p>	<p>○ 발전사 공동 용선계약 제도 및 프로세스 개선 - 발전사 협의와 선사 간담회를 통한 적격심사 기준 마련 및 기재부 승인 예정(‘20.2.월未) - 선적항 채선료를 발전사와 선사가 직접 정산하도록 발전5사 공동으로 용선계약서 표준안 제정·시범적용 후 표준안 확정 (이행중)</p>
6	<p>특정업체에 유리한 평가기준 부당 마련 (문책요구)</p>	<p>○ 인사위원회를 통한 업무 담당자 징계처분 - 업무 담당자 징계 처분 요구(‘19.12.30.) - 징계 심의를 위한 인사위원회 개최(‘20.1.16.) - 인사위원회 결의에 따른 업무담당자 징계 (견책) 처분 및 처분장 수령(‘20.1.22.) (이행완료)</p>

순번	처분요구	조치실적 및 계획
7	정기 기술지원 협약 체결 부적정 (주의요구)	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 정기 기술지원 협약체결 내용 및 절차 개선               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 경쟁 가능한 기술지원 항목을 명시하여 '19년 전력기술연구개발 협약서 개정 완료('19.11.21.)</li> <li>- 협약서 개정에 따른 단독수행 불가 항목에 관한 내용 전사 공지('20.1.7.)</li> <li>- 전력연구원에 기술지원 신청 시 수의계약 사유서 입력하도록 시스템 개선('20.1.10.)</li> <li>- 전력기술연구개발 협약서 책자를 제작하여 배부 완료('20.1.17.) (이행완료)</li> </ul> </li> </ul>
8	발전기 비동기투입방지 대책 마련 미흡 (통보)	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 특성시험 등으로 비동기투입방지 대책 검증               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 계기용변압기 회로의 물리적 분리 및 단자 결선상태 확인, 신호흐름 점검결과 양호</li> <li>- 비동기투입방지장치 특성시험을 시행하여 계기용변압기 오류로 인한 문제점 없음을 확인('20.01.18.) (이행완료)</li> </ul> </li> </ul>

□ (감사사항 3) 공공기관 채용비리 전수조사

순번	처분요구	조치실적 및 계획
1	채용기준 및 면접전형 결과 반영 미흡 (개선)	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 전형단계별 최소 합격기준 제도 도입               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 전형단계별 선발예정 인원 대비 응시자 미달하는 경우 만점의 40%미만 득점자는 불합격 처리</li> <li>- 최종 합격자수가 채용목표 인원수에 미달하더라도 면접 기준점수 미만 득점자를 불합격 처리함으로써 면접평가의 실효성 제고 (이행완료)</li> </ul> </li> </ul>

### Ⅲ

## 감사성과 분석 및 환류

#### □ (주요성과) 경영성과 지원체계 및 감사 품질 제고

##### ○ 감사 내실화를 통한 재정상 조치로 재무건전성 확보 (총 113억 원)

- 일상감사를 통해 사업시행 전 35억 원 예산절감
- 종합감사 등을 통해 부당지급 공사비 등 약 78억 원 회수

##### ○ 신상필벌에 기반한 신분상 처분강화 및 모범사례 발굴

- 조직기강을 저해하는 비리사건에 대한 엄정 처분(정직 1명 등 징계 9명)
- 적극행정 우수 직원에 대한 모범사례 포상(사장상 3명 등 106명)

##### ○ 감사기법 고도화로 내부감사 품질수준 향상

- 자율리스크 평가 및 지적사례 분석을 통한 중점사항 도출로 감사효과 제고
- 감사결과보고서 자체 및 외부전문가 자문제도 운영으로 품질향상

##### ○ 감사인 교육체계 정립 및 운영을 통한 감사전문성 제고

- 경력별 교육 프로그램 운영, 전문자격증 취득 교육 지원

##### ○ 반부패·청렴문화 제고 노력 추진

- 갑질 등 불합리한 관행 개선을 위한 컨설팅 감사 후 개선방향 제시

#### □ (미흡한 점) 청렴활동 강화 노력에도 불구하고 국민권익위원회 평가 저조

- 종합 청렴도 평가 3등급('18년: 4등급)
- 부패방지시책 평가 3등급('18년: 2등급)

#### □ (환류 및 향후계획) 경영성과 제고를 위한 2020년도 감사방향 선정

##### ○ 공정한 조직문화 구현을 위한 감사역할 추진

- 공정의 동반성장과 재무 경쟁력 확보를 위한 감사체계 운영
- 안전한 작업 현장 구현을 위한 안전부패 감찰 강화 및 실태 점검
- 능동과 소신의 적극행정 조직문화 확산 및 지원

##### ○ 반부패·청렴문화 확산 추진으로 대외이미지 제고

- 사내외 소통강화, 기업문화 개선, 감찰 강화 및 부패 척결 등. 끝.