

2020년도

# 감사결과 사후관리실태 특정감사 결과

2021.01

감사실

총괄감사부

# I 감사 개요

## 1. 목 적

- 감사 대상기간 동안의 대내·외 감사결과 지적사항의 철저한 이행을 통해 감사 효과 극대화
- 감사 지적사항 지속 관리로 감사 대상자의 경각심 유도

## 2. 대상 및 범위

- 외부감사: '19. 12월 ~ '20. 11월까지 감사원 등 외부기관 지적사항의 이행실태
- 자체감사: '19. 12월 ~ '20. 11월까지 자체감사 지적사항의 조치기한 준수여부
- 일상감사 의견서 조치기한 준수여부 등

## 3. 중점사항

- 감사결과 처분요구 사항 및 일상감사 조치 결과의 적정성
  - 감사결과 처리기한 준수 및 처분요구 취지와 적합성 여부

- ▶ 자체감사 조치 요구사항 처리 기간: 원칙적 2개월 이내
- ▶ 대외감사 처분요구 종류별 처리 기한
  - 변상: 변상명령서 받은 날로부터 3개월 이내
  - 문책: 1개월 이내 징계 의결, 시정: 2개월 이내
  - 개선, 권고, 통보: 2개월 이내(2개월 이상 소요시 집행계획 우선 회신)

- 지적사항 부적정 이행사항에 대한 원인 분석

## 4. 인원 및 기간

- 감사인원: 총괄감사부장 외 2명(감사연인원: 12명)
- 감사실시 기간: '20. 12. 15. ~ 12. 18.(4일간)

## II 감사실시 결과

### 1. 감사 대상

(단위: 건)

구 분		감사 건수	처분 건수*	이행 건수	비 고
외부감사	감사원	2	10	10	완 료
	국무조정실	2	5	5	
	산업부	2	10	10	
소 계		6	25	25	
자체감사	실지감사	23	325	322	3건 이행중
	일상감사	2,538	597	597	완 료
소 계		2,561	922	919	-
총 계		2,567	947	944	-

\* 처분요구일 기준('19.12 ~ '20.11, 실지감사의 경우 현지시정 및 모범사례 포함)

### 2. 이행 현황

- 외부감사 처분요구 이행실태: 양호
  - 감사원, 산업부 등 외부기관 지적사항 총 25건 이행 완료
- 자체감사 처분요구 이행실태: 양호
  - 감사 실시건수 총 23건, 처분요구 325건 중 322건 이행 완료, 3건 이행중
- 일상감사 의견서 이행실태: 양호
  - 본사 및 사업소 일상감사 의견서 597건 조치기한 등 준수상태 양호

## III 대내외 감사 내역 및 처리현황

### 1. 외부감사 처분요구 현황

순번	감 사 명	감사 기관	처분 요구일	처분종류(건)					계
				징계	주의	시정	통보	권고	
1	공공기관 불공정 관행 및 규제점검 I	감사원	'19.12.26	-	3	-	4	-	7
2	공공기관 불공정 관행 및 규제점검 III	감사원	'19.12.26	1	1	-	1	-	3
3	공직기강 점검	국무조정실	'20.04.01	-	1	1	-	-	2
4	공직기강 점검	국무조정실	'20.09.15	-	2	1	-	-	3
5	공공기관 및 공직유관단체 채용실태 특별점검	산업부	'20.06.02	-	-	-	1	-	1
6	2020년도 태안 가성소다 단가계약 실태점검	산업부	'20.08.05	1	4	-	3	1	9
합 계				2	11	2	9	1	25

## 2. 자체감사 처분요구 현황

순번	감사 종류	감 사 명	감사 기간	연 인원	처분 요구일	처분내역 (건)			
						지적 사항	현지 조치	모범 사례	계
<b>합 계</b>				<b>478</b>	-	<b>205</b>	<b>6</b>	<b>114</b>	<b>325</b>
1	특정	연료 수급 및 운영실태 점검	'19.10.28. ~ 11.05.	20	'20.01.02.	14	1	4	19
2	성과	해외사업 운영 및 관리실태 점검	'19.11.04. ~ 11.08.	15	'20.01.06.	12	-	7	19
3	복무	2019-6차 기동감찰	'19.11.26.	6	'19.12.04.	1	-	-	1
4	특정	2019년 법정건강진단 시 의료진 대상 부적정 언행 민원 관련 특정감사	'19.11.26. ~ 11.28.	6	'20.01.13.	1	-	-	1
5	특정	감사결과 이행실적 및 사후관리 점검	'19.12.26. ~ 12.30.	9	'20.02.20.	1	-	-	1
6	복무	간이공사 처리절차 준수여부 조사	'19.12.31.	2	'19.12.31.	2	-	-	2
7	복무	2020-1차 기동감찰	'20.01.16. ~ 01.17.	12	'20.03.04.	5	-	-	5
8	재무	2019회계연도 기말 결산감사	'20.01.29. ~ 02.04.	15	'20.03.06.	4	2	2	8
9	특정	탈항설비 성능개선 사업 특정감사	'20.02.17. ~ 02.21.	25	'20.04.07.	16	-	-	16
10	복무	2020-2차 기동감찰	'20.04.13.	8	'20.04.27.	1	-	-	1
11	특정	교육운영실태 감사	'20.04.20. ~ 04.24.	30	'20.05.26.	20	-	9	29
12	성과	중소기업 활성화 지원성과 감사	'20.06.01. ~ 06.05.	30	'20.08.03.	20	-	9	29
13	종합	평택발전본부 종합감사	'20.06.15. ~ 06.26.	69	'20.08.14.	39	-	26	65
14	복무	사내근로복지기금 목적외 용도 사용 특정감사	'20.06.22. ~ 06.24.	9	'20.07.28.	1	-	-	1

순번	감사 종류	감 사 명	감사 기간	연 인원	처분 요구일	처분내역 (건)			
						지적 사항	현지 조치	모범 사례	계
15	특정	2020년도 안전분야 특정감사	'20.06.22. ~ 06.26.	20	'20.08.14.	15	2	26	43
16	특정	교대근무 출근버스 출입통제 관련 부적정 언행 발생 특정감사	'20.06.25. ~ 06.30.	16	'20.07.28.	2	-	-	2
17	종합	본사 종합감사	'20.07.15. ~ 07.24.	48	'20.09.15.	18	-	14	32
18	복무	공직기강 점검	'20.07.17.	5	-	-	-	-	-
19	종합	2020년도 서인천발전본부 종합감사	'20.08.18. ~ 08.28.	80	'20.10.19.	27	-	17	44
20	특정	인권침해 신고 관련 특정감사	'20.08.27. ~ 09.02.	12	'20.10.06.	1	-	-	1
21	특정	자금 및 예산 운영실태 특정감사	'20.08.31. ~ 09.04.	20	'20.11.05.	4	1	-	5
22	복무	공직기강 점검	'20.09.25.	12	-	-	-	-	-
23	특정	태안 제10호기 발전정지 특정감사	'20.10.21. ~ 10.23.	9	'20.11.19	1	-	-	1

### 3. 일상감사 의견 조치

구 분	일상감사 건수	의견제시 및 채택			
		의견서(건)	의견 제시율(%)	채택	의견 수용율(%)
주요정책 이행	190	19	10.0	19	100
계약 업무	648	56	8.6	56	100
예산관리 업무	35	14	40	14	100
기타 업무	1,665	508	30.5	508	100
계	<b>2,538</b>	<b>597</b>	<b>23.5</b>	<b>597</b>	<b>100</b>

## IV 감사결과 사후관리 이행실태

### 1. 감사결과 처리기한 준수여부

#### 가. 외부감사 조치요구 사항 처리기한 이행 실태: 양호

감사명	감사기관	처분요구일	처분종류	처분요구 제목	이행기한	이행일
공공기관 불공정 관행 및 규제점검 I	감사원	'19.12.26	통보	예정가격 결정 시 기초금액 감액 부적정	'20.02.26	'20.02.25
			주의·통보	하도급 부당특약 관리감독 부적정		'20.02.24
			주의	산업안전보건관리비 및 안전관리비 과소 계상		'20.02.19
			통보	계약체결 지연으로 물가변동금액 부족 반영		'20.02.17
			주의·통보	발전용 유연탄 용선계약 부적정		'20.02.26
공공기관 불공정 관행 및 규제점검 III	감사원	'19.12.26	징계	특정업체에 유리한 평가기준 부당 마련	'20.02.26	'20.01.22
			주의	정기 기술지원 협약 체결 부적정		'20.02.25
			통보	발전기 비동기투입방지 대책 마련 미흡		'20.01.20
공직기강 점검	국무조정실	'20.03.09	주의	유연근무자 복무위반	'20.05.09	'20.04.08
			시정	재난안전 분야 비상연락망 현행화 갱신 미흡 자위소방대 운영실태 개선		'20.04.07
공직기강 점검	국무조정실	'20.09.08	주의	사무실 보안점검일지 운영 소홀	'20.09.08	'20.09.17
			주의	코로나-19 예방 관련 발열체크 허위 기록		'20.09.17
			시정	유관기관 비상연락망 보완 필요		'20.07.07
공직유관 단체 채용실태 특별점검	산업부	'20.06.02	통보	지원자격 확인 업무처리 미흡	'20.08.02	'20.07.30
2020년도 태안 가성소다 단가계약 실태점검	산업부	'20.08.05	징계·주의	자재구매규격서 작성 및 규격평가 부적정	'20.10.05	'20.09.28
			주의	계약(입찰) 업무처리 부적정		
			주의	자재구매규격서 검토 부적정		
			주의	일상감사 소홀		
			통보	가성소다 표준규격서 현행화 조치		
			통보	입찰서류 접수 기록관리 방안 마련		
			통보	「기술규격 표준화 운영기준」 개선		
권고	물품구매(제조)계약 일반조건 개선					

## 나. 자체감사 조치요구 이행 실태

□ 신분상 조치요구(징계 이상) 이행 적정성: 양호

○ 총 10명을 징계조치를 요구하여 모두 이행 완료(주의경고의 경우 119명 모두 처분완료)

감사명	처분제목	징계양정	인사위의결	비고
2019년 법정건강진단 시 의료진 대상 부적정 언행 민원 관련 특정감사	의료진 대상 부적정 언행	견책	견책	
2020-1차 기동감찰	연장·휴일근무 사용 부적정	감봉	감봉	
탈황설비 성능개선 사업 특정감사	금품 수수 등 임직원 청렴윤리 규정 위반	해임	해임	
	소요예산 산출 업무처리 부적정	견책 견책	견책 경고	포상감경
사내근로복지기금 목적외 용도 사용 특정감사	사내근로복지기금 주택자금 목적 외 용도 사용금지 위반	견책	견책	
2020년도 안전분야 특정감사	위험 예방조치 및 현장안전 관리감독 소홀	견책	견책	
		견책	견책	
교대근무 출근버스 출입통제 관련 부적정 언행 발생 특정감사	교대근무 출근버스 출입통제 관련 부적정 언행	견책	견책	
인권침해 신고 관련 특정감사	취업규칙 위반	견책	경고	포상감경

□ 재정상 조치이행 실태 점검 결과: 양호

○ 총 24건의 재정상 조치 요구하여 24건 이행 완료(2건 진행중)

감사명	처분요구	조치내용
연료 수급 및 운영실태 점검 특정감사	선박운임 지급 업무처리 부적정	○ 과다지급 운임 11,507천원 회수 ○ 과소지급 운임 5,782천원 지급
해외사업 운영 및 관리실태 성과감사	차량구입비 대부 및 상환업무 부적정	○ 미상환된 차량구입비 대부금 26,531천원 회수
2020-1차 기동감찰	연장·휴일근무 사용 부적정	○ 부당하게 수령한 연장·휴일근무 수당 1,448천원 회수
2019회계연도 기말 결산감사	퇴직자 연차유급휴가 미사용수당 지급 업무 처리 미흡	○ 과다지급 수당 142천원 회수
	건설중인 자산 정산 미흡	○ 미정산된 건설자산 849,886천원 정산
	미수금 정산처리 소홀 및 채권 미회수 (현지시정)	○ 미회수 채권 17,999천원 회수 ○ 가수금(413,395천원)과 마이너스 수정세금계산서 상계 처리 완료

감사명	처분요구	조치내용
교육운영실태 특정감사	일학습병행제 정부지원금 관리 미흡	○ 일학습병행제 지원금 통장잔액 전액 442,017천원 회사계좌로 이체
	교육훈련비용 환수 업무처리 미흡	○ 환급과정 교육훈련비용 39,107천원 회수
	두드림시스템 항목별 미사용 등 세부 기능 운영 미흡	○ 활용도 미흡 건 관련 용역역무 조정에 따른 용역비 4,791천원 절감
	교육비 회수 업무처리 부적정	○ 교육 미수료자 교육비 1,100천원 회수
중소기업 활성화 지원 성과감사	<b>기술실시(이전) 계약의 착수기본료 정산 미흡</b>	○ <b>착수기본료 2,596천원 회수 완료 및 4,400천원에 대해서는 주계약자인 한국전력(주)와 협의 후 소송추진중</b>
	신북방 시장개척단 사업 정산 업무처리 부적정	○ 과제비 정산금 7,698천원 지급명령신청 완료
	연구개발비 정산 업무처리 미흡	○ 연구개발비 정산금 2,816천원 회수 완료
평택발전본부 종합감사	연장·휴일근무 사용 부적정	○ 연장근무 부당수령 수당 3,424천원 회수
	가족수당 지급 업무처리 미흡	○ 가족수당 과소지급분 540천원 추가 지급 및 과다지급분 175천원 회수
	계획예방정비공사 준공정산 부적정	○ 과다 정산 지급금액 79,718천원 회수
	연료전환에 따른 경상정비공사 변경 계약금액 과소 산정	○ 과소 산정된 42,000천원을 반영하여 변경계약 체결
2020년도 안전분야 특정감사	청소 및 사택관리 용역 안전용품비 집행 부적정	○ 피복비로 사용된 안전화 구입비 4,905천원 회수
본사 종합감사	탈항용 석회석 계약관리 업무처리 부적정	○ 정산기준일 이후 입고물량에 대한 감액분 7,372천원 회수
	외부강의 등 시행 관련 규정 미준수	○ 이중지급 여부 86천원 회수
서인천발전본부 종합감사	출장여비 정산업무 부적정	○ 부당 수령한 일비 6,525천원 회수
자금 및 예산운영실태 특정감사	<b>소송비용 회수업무 처리 부적정</b>	○ <b>소송비용 56,886천원 회수절차 이행중</b>
	산업재산권 기술료 징구 부적정	○ 누락된 기술료 2,368천원 회수
	불용처리한 업무용차량 기납부 자동차 보험료 미환급	○ 불용처리한 업무용차량의 기납 자동차보험료 445천원 회수



□ 행정상 조치이행 실태 점검 결과: 양호

○ 총 69건을 개선·통보·권고 조치 요구하여 68건 이행완료(1건 이행중)

감사명	처분요구	조치내용
연료 수급 및 운영실태 점검 특정감사	선박의 선적허용기간 경과 후 입항 시 업무처리 미흡	○ 업무처리 매뉴얼 제정 ○ 용선계약일반조건 개정
	유연탄 대금지급 결제방식 기준 불명확	○ 유연탄 대금지급방식 관련 기준 수립
	선적항 및 하역항 유연탄 품질관리 미흡	○ 입찰을 통한 선적항 공인분석기관 및 감독업체 계약 ○ 유연탄 품질평가 시 선적항-하역항 품질차이 반영 등
	발전용 천연가스 계량설비 관리에 대한 내부통제 미흡	○ 계량설비 관리 관련 내부통제 절차 마련 및 사업소 알림
	엠포이어 샘플분석 의뢰 누락 및 의뢰범위 불명확	○ 엠포이어 샘플분석 누락 및 임의분석 방지를 위한 교육 시행
	선박운임 지급 업무처리 부적정	○ 용선계약시 환율적용 은행 특정 - B/L 발급일자 매매기준율(KEB하나은행 1차고시)
	유연탄 용선 운임 지급 기준 불합리 및 업무처리 미흡	○ '20.01월부터 신규 체결되는 용선계약에 대해 신규기준 수립·적용
해외사업 운영 및 관리실태 성과감사	종료된 해외사업개발 업무처리 불합리	○ 해외 수화력발전사업 절차서 개정
	해외사무소 파견직원 인수인계 미흡	○ 파견기간 사전조정, 재발방지 교육 시행
	해외사업장 성과평가지표 설정 불합리	○ 해외사업장 내부평가 개선안 수립완료
	해외근무직원 근로소득세액 보전 미시행	○ 세부기준 수립을 위한 용역 시행 완료, 근로소득 보전 시행
2019년도 감사결과 이행실적 및 사후관리 점검 특정감사	비유동자산의 임대차관리기준 수립 처분 요구 이행 지연	○ 비유동자산 임대계약 관리 개선방안 수립 및 전사업소 알림
2019회계연도 기말 결산감사	퇴직자 연차유급휴가 미사용수당 지급 업무 처리 미흡	○ 노사합의 완료 후 미사용연차수당 자동계산 및 지급위한 시스템 개선
탈황설비 성능개선사업 특정감사	2단계 경쟁입찰의 기술규격평가 업무 처리 미흡	○ 계약규정 개정
	계약 불이행의 책임 부과조항 불합리	○ 기술규격 표준화 운영기준 개정 및 전사업소 일림

감사명	처분요구	조치내용
교육운영실태 특정감사	협상에 의한 계약 제안서 기술평가 결과 집계 불합리	○ 계약업무처리기준 개정 ○ 용역계약 표준 심사기준 개정
	일학습병행제 정부지원금 관리 미흡	○ 일학습병행제 지원금 관리방안 수립
	모의화력 수탁교육비 산출기준 미흡	○ 모의화력 수탁과정 운영기준 개정 ○ 훈련센터 운영관리 절차서 개정
	품질대회 자문교육비 지급 기준 미흡	○ 품질분임조 역량강화를 위한 외부전문가 지도자문비용 지급기준 수립
	어학성적 등록 승인 업무처리 소홀	○ 어학성적 진위 여부확인 후 재등록 및 재승인 시행완료
	비학위과정 대학원 위탁교육 업무처리 불합리	○ 교육훈련기준 개정
	대학원 위탁교육 업무처리 소홀	○ 교육훈련기준 개정
	교육훈련비용 환수 업무처리 미흡	○ 교육 환급금 관리 프로세스 운영(안) 수립
	사내강사 유자격자 제도 운영 및 관리 미흡	○ 교육훈련기준 개정
중소기업 활성화 지원 성과감사	타사 개발선정품 지정 후 성과공유계약 체결 불합리	○ 성과공유제 시행기준 개정
	신북방 시장개척단 사업 정산 업무처리 부적정	○ 중소기업 지원사업 운영기준 개정
	해외 시장개척단 사업 수행기관 선정 업무처리 부적정	
	기술실시(이전) 계약 기술료 요율 적용 부적정	○ 연구개발 업무기준 개정
	연구개발(실무)위원회 심의위원 선정 업무처리 부적정	
	연구개발과제비 변경 의사결정 권한 모호	
	연구개발비 정산 업무처리 미흡	
	기술실시(이전) 계약의 착수기본료 정산 미흡	
	개발선정품 지정평가 시 제조원가 산출자료 확보 미흡	
타사 개발선정품 지정 후 성과공유계약 체결 불합리		

감사명	처분요구	조치내용
평택발전본부 종합감사	소액구매 비교견적 업무처리 부적절	○ 계약규정 개정
	재활용 폐유 유상매각 운영기준 미흡	○ 재활용 폐유 유상매각 업무지침서 개정
	간이공사 공고 미 준수 및 운영시스템 미흡	○ 간이공사 업무지침서 개정
	수의계약심의위원회 운영 효과 미미	○ 수의계약심의위원회 운영폐지 지침 알림
	<b>본부 청렴도 향상 과제의 효과분석 미흡</b>	<b>○ 전직원 설문조사를 통한 효과분석 후 개선방향 수립 예정(21.02)</b>
	연장·휴일근무 사용 부적절	○ 초과근무신청 시스템 개선
	버스 임차운행 용역 원가산출 근거 미흡	○ 원가계산 용역기관 자문 시행 및 결과 사업소 알림
	신평택발전 사업부지 임대차계약 조성원가 산정 부적절	○ 적정이윤 반영한 임대료 재산정 확정 (21년 분부터 징수합의 완료)
	신재생 발전설비 점검 및 정비 이력관리 미흡	○ 발전관리시스템(Geni) 수정, 개선
	환경·화학 계측기 관리 미흡	○ 정기재물조사 실시 ○ 중요 계측기 선별, 계측기 자체교정 시 계측기별 자체 비교검사 성적서 작성 조치
	화공약품 품질관리 부적절	○ '20년도 화공약품 공인성적서 수신 ○ '21년도 화공약품 계약 품질검사방법 변경 - 공인시험성적기관 분석의뢰를 최초 입고시 업체 입회하에 직접시행
	보일러 버너 방폭형 점화장치 수의계약 부적절	○ 계약규정 개정
가족수당 지급 업무처리 미흡	○ 완료(인적실수 방지를 위한인사노무 시스템 개선)	
2020년도 안전분야 특정감사	산업안전보건용품 검수 방법 개선 필요	○ 산업안전보건관리비 운영 지침서 개정
	작업위험성평가(JSA) 활용 미흡	○ 작업위험성평가(JSA) 활용성 (사전) 교육시행 및 위험성 평가
	2톤 미만 호이스트 관리 개선필요	○ 2톤 미만 호이스트 자체점검 시행
	안전진단 공동용역 시정요구 사항 조치 미흡	○ 조치요구 및 지속적인 실적관리 시행
	위험물 저장소 점검 신뢰성 확보 필요	○ 점검 신뢰성 확보를 위하여 각 분야별 점검반 구성 완료 및 계획에 따라 정기점검 시행

감사명	처분요구	조치내용
교대근무 출근버스 출입통제 관련 부적정 언행 발생 특정감사	교대근무 출근버스 출입통제관련 부적정 언행 발생	○ 유사사례 방지를 위하여 본부 전 직원에게 본부출입 매뉴얼 및 취업규칙(직장 내 괴롭힘 예방)을 첨부한 공문 발송
본사 종합감사	발전정비 및 건설공사 하도급 계약관리 절차 부적정	○ 건설사업관리업무 절차서 개정
	구매, 용역사업 설계변경 시 심의위원회 관련 기준 부재	○ 계약규정 개정
	전력거래 업무절차서 운영 방법 불합리	○ 통합 전사 전력거래지침서 개정
	해외사업 프로젝트 환류절차 미흡	○ 해외 수·화력 절차서 개정
	영상기술 교육시스템(V-TES)의 관리자 기능 미흡	○ 시스템 관리자계정 기능 개선 완료
	발전설비 지능형 예측분석시스템 활용 미흡	○ 사업소별 중앙제어실에 조기경보 감시용 전용 PC 및 모니터 설치 ○ 조기경보 및 발전설비관리시스템 연계를 통한 체계적 경보관리 체계 구축
	사내벤처 과제지원 업무처리 부적정	○ 연구개발관리 규정 내 사내벤처 운영 규정 개정
서인천발전본부 종합감사	전자적 하도급대금 지급시스템 활용 미흡	○ 상생결제시스템으로 일원화
	화학물질 위험성평가 절차 부재	○ 사업장 위험성평가 지침서 개정
	안전전문기관 현장 안전감시원 용역범위 모호	○ 용역설계서 개선, 재발방지교육 시행
	정보통신 소모품 및 보수 자재 관리 미흡	○ 사업소 홈페이지 ICT설비 자재현황 콘텐츠 제작 완료
	외주정비 업무처리 절차 부적정	○ 품질절차서 개정 완료
자금 및 예산운영실태 특정감사	출장여비 정산업무 부적정	○ 출장시스템 개선완료
	산업재산권 기술료 징구 부적정	○ 기술료 징수 및 검증절차 개선
	회사채 인수기관 선정 업무 처리 미흡	○ 공모사채 인수 금융기관 선정시 절차 투명성 확보

□ 기타 행정상 조치요구 적정이행: 양호

○ 시정 및 주의(기관), 현지조치 등 행정상 조치요구 65건 이행완료

## V 향후 계획

□ 지적사항 이행 3건(재정 2건, 행정 1건) 사후관리 : ~ 이행완료 시