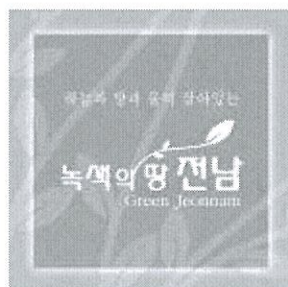


문서번호	감사관-2649
등록일자	년
결재일자	2014. 3. 14
공개구분	비공개

녹색의 땅 전남
Green Jeonnam

감사담당	감사관	행정부지사	도지사	결 재
오승기	장영국	양복환	박근영	
협 조	정책기획관	홍익		
	회계감사담당	김재민		
	공직감찰담당	고동하		
	정책평가담당	이상진		

2014년도 자율적 내부통제 추진계획



전라남도
(감사관실)

목 차

I. 추진배경	1
1. 현 황	1
2. 문 제 점	1
II. 자율적 내부통제 제도 구축	2
1. 내부통제 개념	2
2. 제도구축	2
3. 추진체계	3
4. 운영분야	4
5. 지금까지 추진상황	4
III. 세부 추진계획	5
1. 비리 사전예방을 위한 시스템 구축	5
2. 자율적 내부통제 제도 조기정착	9
3. 평가 및 인센티브	11
IV. 행정사항	13
[붙임]	
1. 추진일정표	
2. 자체평가지표(안)	
3. 자기진단(self-check) 제도 표준업무(안)	
4. 자기진단(self-check)표(안)	
5. 공직윤리 관리시스템 가·감점 배점항목(안)	
6. 자율적 내부통제 실무위원회 및 3개 실무위원회 구성 현황	

2014년도 자율적 내부통제 추진계획

업무추진 부서 스스로 비리·오류를 사전 점검하기 위한 자율적 내부통제 체계를 구축하여 도민에게 신뢰받는 “부패제로 청렴전남” 실현

I. 추진배경

1 비리의 지속적 발생

- 농·수산 등 보조사업, 공사, 각종 인·허가 분야 등에서 공직비리가 지속적으로 발생하고 있고 '12년 이후 여수, 완도, 강진 등에서 공금횡령 사건까지 발생
 - 특히, 공금횡령은 IT기반 전문성 및 관리체계의 허점을 악용

※ 농·수산 보조금 감사결과

구 분	적발건수	금 액	신분상 조치인원	비고
농정보조금	169건	24억 6백만원	161명(징계 8, 훈계 153)	
수산보조금	124건	43억 38백만원	80명(징계 5, 훈계 75)	

2 타율적 감사의 한계

- 감사부서의 인력 및 전문성 부족 등으로 복잡 다양한 행정처리 과정의 적법성, 부정·부패 등을 예방하는데 한계
- 감사원 등에서 2~3년 주기로 감사를 실시하고 있으나, 사후 적발위주의 감사로는 공직 비리 사전예방 한계
 - ⇒ 업무추진 과정에서 업무 담당자, 상급자가 스스로 또는 서로 다른 업무 상호간 적정성 여부를 체크해서 비리·오류 발생을 최소화하는 시스템 필요

II. 자율적 내부통제 제도 구축

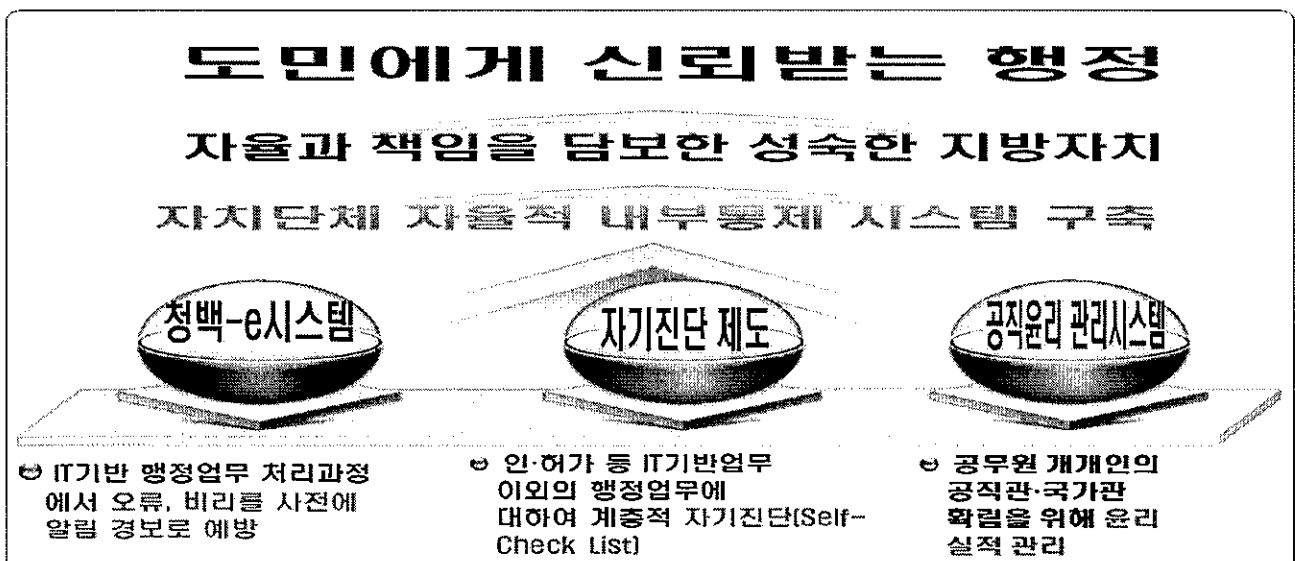
1 자율적 내부통제의 개념

- 공무원의 업무해태, 오류, 부정과 비리를 사전 예방하기 위하여 다양한 수단과 절차를 통해 상시적으로 확인·점검함으로써 행정의 투명성·효율성·청렴성을 담보하는 과정
- 중앙주도형 감사제도를 지방분권 및 지방자치 이념에 부합되게 자치단체의 자율성·책임성을 강화하는 방향으로 감사 패러다임을 전환

※ 학문적 정의: 기업 또는 공공조직에서 업무 효율성과 유효성 제고, 재무신회 및 관련 법령의 준수 등을 위해 조직의 상급자, 조직원에 의해 수행되는 과정

2 자율적 내부통제 제도 구축

- 안전행정부 지침('13. 6. 25. 통보)을 기준으로 사전에 비리를 예방할 수 있는 우리 도 '자율적 내부통제 시스템' 구축
 - 모든 부서의 업무처리 과정을 실무자, 관리자가 협업하여 상시 모니터링 할 수 있는 사전 비리 예방적 관리체계 구축
- ⇒ 투명행정 구현으로 공직에 대한 도민 신뢰도 및 청렴도 향상



3

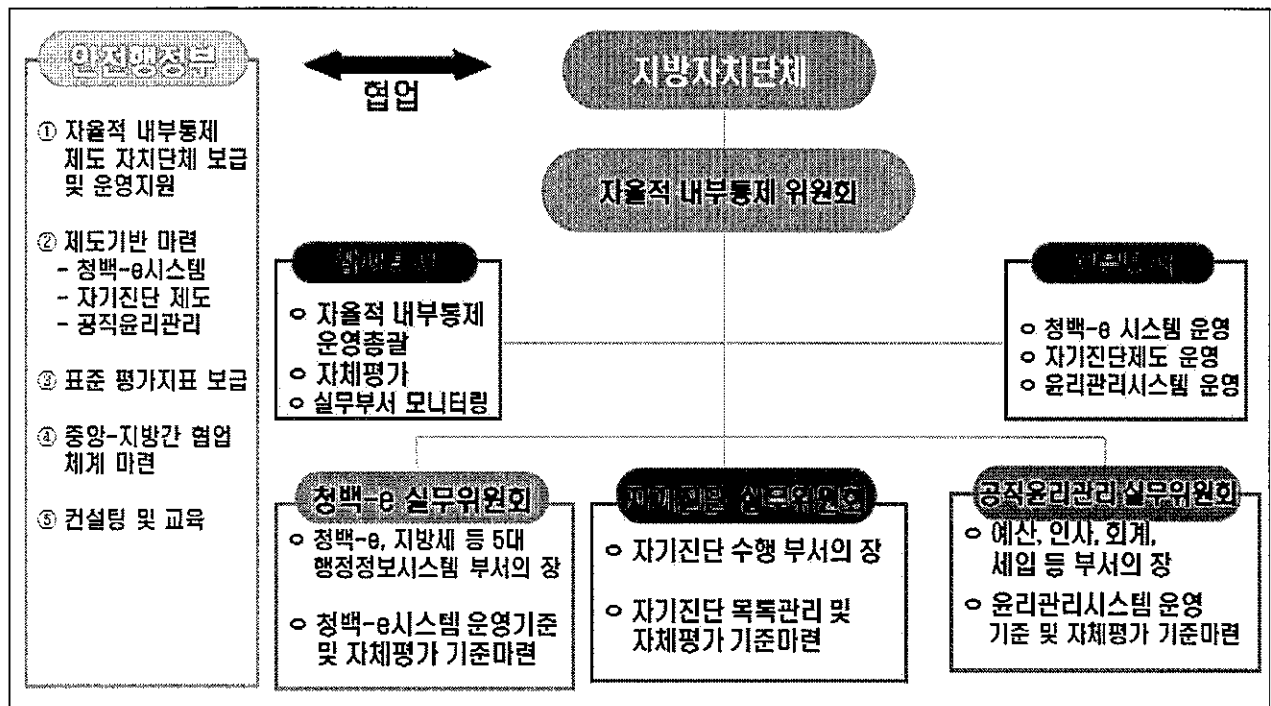
추진체계

□ 제도 운영 및 관리

《 감사부서 》	《 실무부서 》
· 제도운영 및 시스템 관리 총괄 · 내부통제위원회 및 실무위원회 운영 · 제도 운영관련 자치규칙 제 · 개정 · 계획수립, 실무부서 지원, 평가 등	· 업무담당 부서로서 내부통제 주체 · 운영상 문제점 및 개선사항 도출 · 감사부서에 내부통제 운영 · 실적 제출

※ 안전행정부는 자치단체 운영기준과 평가에 대한 표준(안) 제공 및 시스템을 개발 보급

<추진 체계도>



4

운영분야

분야 (시스템)	요 지	운영사항
청백-e	비리 및 행정오류를 예방할 수 있도록 5대 행정정보시스템 연계	<u>부서별 정기적(월 1회) 상시모니터링과 조치 및 결과 제출</u> - e-호조, - 지방세 - 세외수입, - 지방인사 - 서울행정(인·허가)
자기진단	청백-e시스템으로 내부통제가 안 되는 업무분야를 사전에 자기 점검으로 예방(업무처리과정을 자율적 점검)	<u>비리발생 사례와 행정오류 발생소지가 있는 업무 선정 실무부서에서 자기진단</u> ※ 안전행정부 표준안(24종)을 참고, 우리 도 실정에 맞게 대상업무 조정(가감) 운영
공직윤리관리	소속 직원들의 청렴하고 투철한 공직관 확립을 통하여 부패방지 및 비리예방 마일리지시스템 운영	<u>행정포탈 내 공직윤리활동 운영</u> - 개인별 윤리시책발굴, 시스템 운영실적, 교육 등에 대한 가 · 감점 운영 및 부서합산

5

지금까지 추진상황

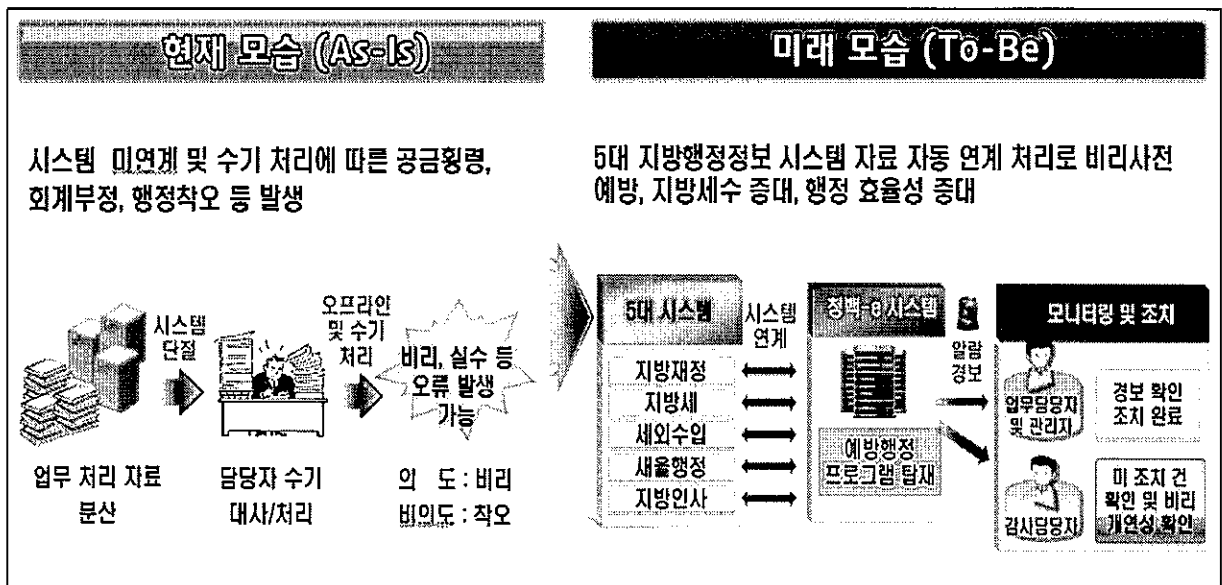
- 전라남도 자율적 내부통제 추진계획 수립 : 2013. 8. 16.
 - 내부통제 위원회 및 청백-e 실무위원회 등 3개 위원회 구성
- 자기진단업무 선정(23개 실·과 24개 업무) : 2013. 9. 5.
- 전라남도 자율적 내부통제 운영규칙 제정 : 2013. 11. 21.
- 자율적 내부통제 자체평가 실시 및 우수부서 시상 : 2013. 11~12월
 - 산림산업과 등 5개 부서 2,600천원
- 안전행정부 주관 제1회 자율적 내부통제 운영 국무총리표창 수상 : 2014. 2. 27.

Ⅲ. 세부 추진계획

1 비리 사전예방을 위한 체계적인 시스템 구축

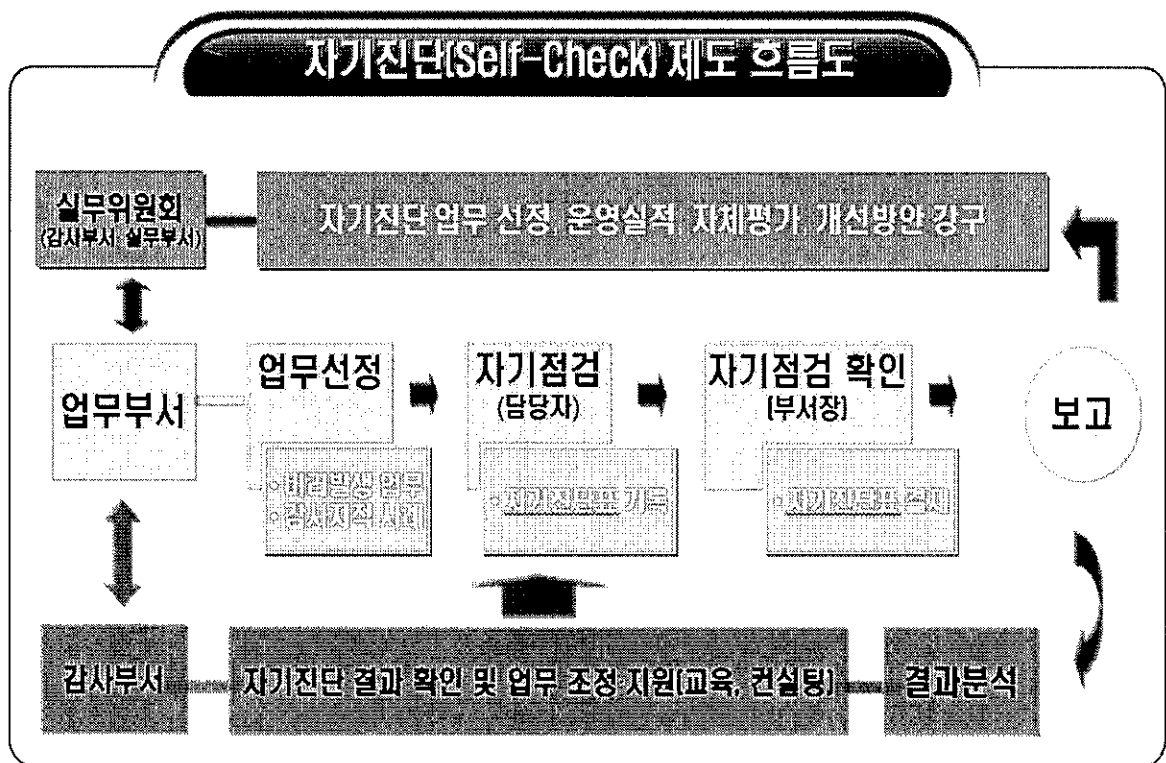
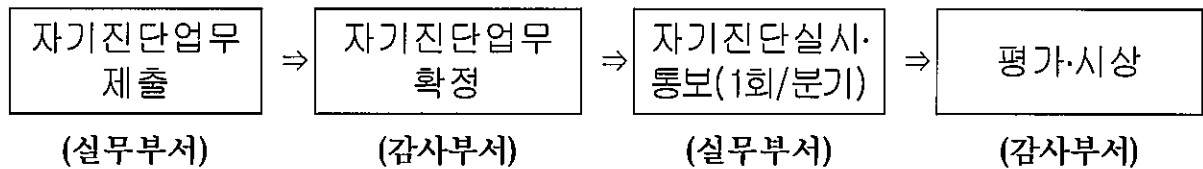
① 청백-e 시스템 구축·운영

- 개념 : 5대 지방행정정보시스템을 연계하는 예방행정 프로그램을 구축하여 업무처리 과정에서 비리 및 행정착오 발생시 담당자, 관리자, 감사자에게 자동경보 하여 비리 등을 사전예방
- 시기 : 구축('14. 6월까지), 운영(7월 이후)
- 주요내용
 - 시스템 인프라(HW·상용SW) 보급 및 연계 체계 구축
 - 예방행정 프로그램(78종) 보급 등
- 방법 : 한국지역정보개발원과 위·수탁 대행계약 체결 구축·운영
- 소요예산 : 5억 4,849만원(도비, 기확보)
- 추진일정
 - 위·수탁 협약 체결 : 2014. 2. 24.
 - 시스템 장비 도입·구축 : 2014. 4월 ~ 6월
 - 프로그램 보급·운영 : 2014. 6월 이후
- 통합상시 모니터링 시스템 체계도



② 자기진단(Self-check)제도 운영

- 개념 : 청백-e 시스템으로 내부통제가 되지 않는 복지, 인·허가, 환경 분야 등 주민 접점업무 중 비리 개연성이 있는 부서별 업무를 선정 업무처리 과정에서 담당자, 관리자가 자기진단으로 업무의 투명성 확보
- 시기 : 2014. 3월~12월
- 추진절차

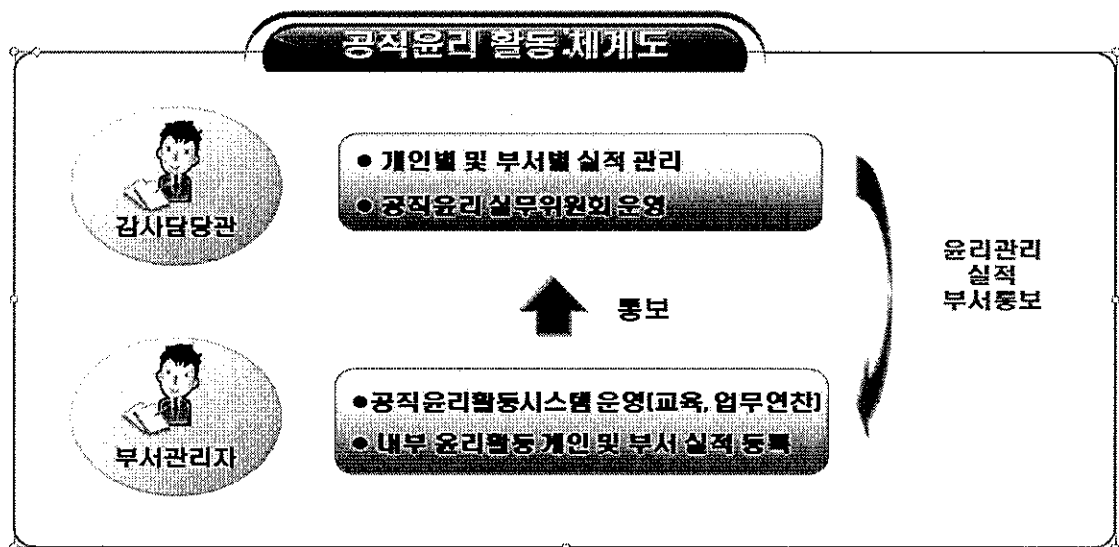


○ 추진일정

- 자기진단업무 제출 요청 및 선정 통보 : 2014. 3월중
- 자기진단 점검 결과 제출 : 2014. 6, 9, 12월(3회)
- 자체점검제도 운영결과 평가 및 시상 : 2014. 12월중

③ 공직윤리 관리 시스템 운영

- 기 간 : 2014. 1. 1.~10. 31.
- 참여대상 : 4,200명(전 직원)
- 내 용 : 반부패·청렴 관련 활동 실적이 많은 공직자에게 인센티브를 부여 자발적·능동적인 윤리활동 참여 확산
- 운영방법
 - 마일리지 가·감점 세부기준에 따라 점수 부여
 - 행동강령, 청렴교육, 공무원 비위행위, 청렴시책, 수범사례 등
 - 각 부서에서 월별 청렴활동 실적을 공직윤리관리시스템에 입력
- ※ 2014년 청렴마일리지제도와 통합 운영(공직감찰담당)



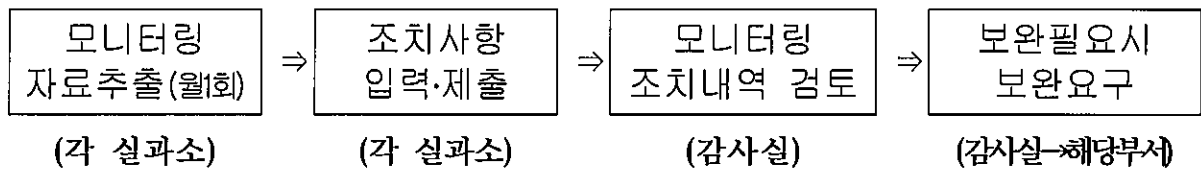
- 우수공무원 시상 : 5명(최우수 1, 우수 2, 장려 2)
 - 최우수(50만원), 우수(각 30만원), 장려(각 20만원)
- 소요예산 : 150만원(도비, 기확보)

④ 개별상시 모니터링

- 시 기 : 매월 1회 ※ 조치실적 부진시 월 2회 실시예정
- 대상업무 : 7개 분야, 39종
 - 예산분야 : 1종(예비비 사용 부적정)

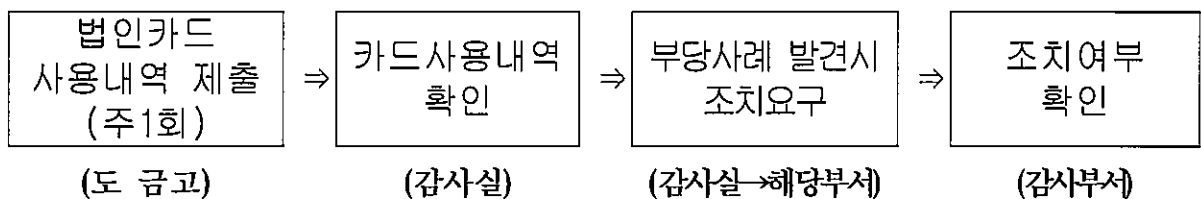
- 지출분야 : 15종(동일 채권자 계좌다수 등록 지출, 일상경비 부당 교부 등)
- 계약분야 : 11종(계약자와 채주 상이 자료, 특정업체 수의계약 등)
- 자금분야 : 1종(교부받은 자금 중 집행하지 않은 자금)
- 부채분야 : 4종(반환기한 경과 미반환 내역 등)
- 예방행정 : 1종(일반지출 지급명령 소급승인 등)
- 업무지원 : 4종(이월예산액과 예산배정액 불일치 등)

○ 상시 모니터링 실시방법



⑤ 법인카드 사용내역 상시 모니터링 시스템 운영

- 운영시기 : 2014. 1.~12월
- 운영방법



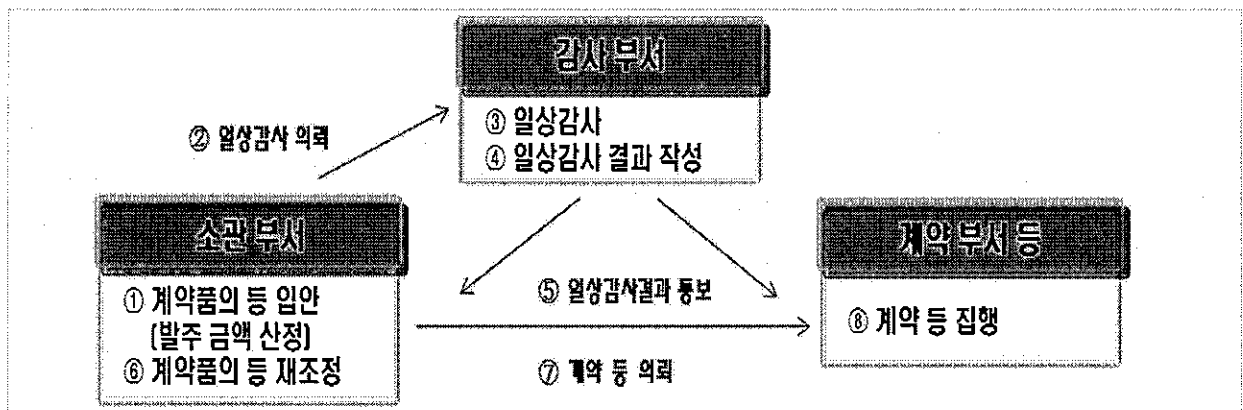
- 점검내용 : 제한업종 사용, 심야 및 휴일사용, 근무지 이외 지역 사용 등
- ※ 2013년 운영실적 : 변제 4건 15만원, 주의 58건 2,947만원

⑥ 청렴 자가학습 시스템(SCLS) 도입 · 운영

- 기 간 : 2014. 4.~8월(매주 수요일)
- 개 념 : 시·도행정 접속시 공무원 행동강령 문제풀이 pop-up창이 자동으로 실행되어 checking학습을 하여야만 로그인 되는 강제 실천학습 시스템
- 운영방법 : 시·도행정 pop-up창에 게시

⑦ 사전예방을 위한 일상감사 실시

- 기 간 : 2014. 1월~12월
- 근 거 : 공공감사에 관한 법률 제22조, 동법 시행령 제13조,
전라남도 일상감사업무 규정
- 대 상 : 계약업무, 예산의 이·전용, 예비비 집행, 국·공유 재산
자산매각·매입
 - 계약 : 공사(종합 5억, 전문 3억 이상), 용역(2억 이상), 물품(5천만원 이상)
 - 국·공유 재산 매각·매입 : 취득 20억원 이상, 처분 10억원 이상
- 감사내용 : 계약방법의 적법 여부 및 감사결과 반영여부 등
- 업무처리 흐름도



2 자율적 내부통제 제도 조기정착

① 자율적 내부통제 관계자 연찬회

- 일 시 : 2014. 3. 17.(월) 14:00
- 참석대상 : 145여명(도 실과담당자, 시·군 담당계장 및 담당자)
- 주요내용
 - 자율적 내부통제 제도 설명
 - 안전행정부 관계자 설명, 시범운영 기관 초청 설명회 등
- 소요예산 : 200만원(강사수당 등/일반운영비)

② 청백-e시스템 사용자 설명회

- 실시기간 : 2회
 - 1차 : 2014. 3. 25~3. 26(2일간)
 - 2차 : 2014. 7월중(통합상시 모니터링 시스템 구축 완료시 추가)
- 장 소 : 황현교육장(5층 전산실)
- 참석대상 : 230여명
 - 도 : 100명(실·과·소 서무, 지방재정·지방세·세외수입·인사 담당자)
 - 시·군 : 130명(감사부서, 지방재정·지방세·세외수입·인사 담당자)
- 설명회 개요
 - 3. 25(화) : e-호조, 지방세
 - 3. 26(수) : 세외수입, 지방인사, 공직윤리
- 강 사 : 한국지역정보개발원(시스템 수탁 기관)
- 소요예산 : 200만원(강사수당 등/일반운영비)

③ 자율적 내부통제 교육과정 개설 · 운영

- 운영주체 : 공무원교육원
- 운영기수 : 2회(2. 18~2. 21/9. 23.~9. 26.)
- 기당인원 : 80명
- 주요내용 : 자율적 내부통제 및 운영사례 등 설명
- 향후계획 : 도 및 시·군 관련공무원 교육 신청독려

④ 청백-e시스템 실무기획단 운영

- 시 기 : 2014. 3월~12월
- 운 영 : 분기별 1회 정례회의(안전행정부 주관)
- 참여대상 : 70명(시·도, 시군구 담당자 및 분야별 담당자)
 - 우리 도 참여 : 4명(감사실, 지방세 1, 시군 2)
- 기 능
 - 예방행정시나리오 개발 및 시스템 적용방안 도출
 - 예방행정프로그램 시스템 분석, 프로그램 개발

3 평가 및 인센티브

① BSC 성과평가 공통지표 반영

- 평가기간 : 2014. 3월~12월
- 방 법
 - 청백-e시스템 모니터링 조치내역 실적+자기진단표 운영 실적
 - 공직윤리 시스템(청렴 마일리지 제도)제도 운영실적
- 추진일정
 - BSC공통지표에 반영 요청·확정 : 2014. 3월중
 - 실적 확인 : 매분기

② 평가결과 우수부서 인센티브 지급

< 평 가 >

- 평가기간 : 2014. 1~11월
- 평가시기 : 2014. 11월중
- 평가지표

<도 자체평가>

- 모니터링시스템 : 모니터링 조치율, 세수확보 실적, 시스템 사용 권한 부여·변경을, 시스템 사용율
- 자기진단 제도 : 관리카드 작성여부, 대상업무 자체발굴 수량
- 공직윤리 활동 : 자체청렴시책 발굴 실적, 실적 기록관리 여부 등
- ※ 안전행정부 평가지표 준용

<BSC평가>

- 모니터링 조치율, 시스템 사용율, 자기진단업무 자체발굴 수량, 점검율

- 도 자체평가 결과 및 시·군 평가결과 안전행정부 제출

< 인센티브 >

- 확정시기 : 2014. 12월중
- 내 용 : 우수부서 시상 및 도 본청 자체감사* 제외
 - 우수부서 시상 : 6개 부서(최우수 1, 우수 2, 장려 3)
 - 최우수(100만원), 우수(각 50만원), 장려(각 30만원)
 - 2014년도 도 본청 자체감사 대상에서 제외검토
- 선정방법 : BSC성과 평가+자체평가 결과(안전행정부 기준을 예시로 한 자체평가표 작성)
- 소요예산 : 290만원(제1회 추경편성)
 - ※ 2014. 12월중 도 본청 1개 실국 및 의회 의정담당관실 자체감사 실시예정

③ 시·군 평가 및 인센티브 지급

- 평가기간 : 2014. 1~11월
- 평가시기 : 2014. 11월중
- 평가방법 : 시·군 자체평가결과를 근거로 서면 평가
- 평가지표 : 안전행정부 평가지표 준용
 - 모니터링시스템 : 모니터링 조치율, 세수확보 실적, 시스템 사용 권한 부여·변경을, 시스템 사용을
 - 자기진단 제도 : 관리카드 작성여부, 대상업무 자체발굴 수량
 - 공직윤리 활동 : 자체청렴시책 발굴 실적, 실적 기록관리 여부 등
- 시 상 : 3개 시군(최우수 1, 우수 2)
 - 최우수 기관은 종합감사 1년 연기
 - ※ 시·군 부패방지 시책평가(공직감찰담당)에 포함해서 평가추진
- 소요예산 : 500만원(기확보/공직감찰담당)

IV. 행정사항

- 자율적 내부통제 시기별 추진교육 및 청백-e시스템 사용자 교육 적극 참여(실과소 서무, 해당부서) : 2014. 3월
 - e-호조 시스템 사용자(실과소 서무), 지방세, 세외수입, 지방인사 담당자 등
- 청백-e시스템(6월까지의 개별상시 모니터링, 7월 이후는 통합상시 모니터링) : 전 실과소, 해당부서
 - 부서별 상시모니터링 업무담당자 지정·제출 : 2014. 3. 14.(금)
 - 부서별 상시모니터링 업무담당자는 매월 1회 모니터링 자료 추출 후 조치내역 입력·제출(실무부서→감사관실) : 다음 달 5일까지
 - 청백-e시스템 사용자 교육 참여 : 2014. 4월(추후 공문 별도 통보)
 - e-호조 시스템 사용자(실과소 서무), 지방세, 세외수입, 지방인사 담당자 등
 - 청백-e시스템 구축 적극 협조(정보화담당관실) : 2014. 3월 이후
- 자기진단(Self-Check) 제도 : 전 실과소
 - 자기진단 대상업무 선정 제출 : 2014. 3월
 - 자기진단표에 따라 매 분기 점검 후 결과 제출(실무부서→감사관실) : 매 분기 다음달 10일까지
- 공직윤리관리시스템(청렴 마일리지) 운영 : 전 실과소
 - 개인별·부서별 운영실적 근거자료 첨부(부서장 결재) 시스템에 입력 : 매월 30일까지