

적극 행정 면책 등 감사소명제도 운영 지침

제 정 2012. 9.27

전문개정 2016. 8. 2

개 정 2017. 5. 8

개 정 2018. 8.23

개 정 2019. 5.20

개 정 2019.11.29

개 정 2022.10. 6

[감사기획부 042-600-8279]

제 1 장 총 칙

제1조(목적) 이 지침은 감사규정 제22조의2에서 규정하는 적극 행정 면책을 위한 구체적인 적용 기준과 운영에 필요한 절차를 정하고, 감사결과 처리에 대한 감사대상 부서 및 감사대상자의 의견 또는 지적내용에 대한 소명자료 제출 및 처리 절차 등을 정함으로써 일하는 근무분위기를 조성하고, 감사결과 처리의 투명성과 절차적 정당성을 제고함을 목적으로 한다.<개정 2022.10.6>

제2조(정의) 이 지침에서 사용하는 용어의 정의는 다음 각 호와 같다.

1. “적극 행정”이라 함은 자체감사를 받는 자가 불합리한 제도를 개선하거나 공사 및 공공의 이익을 증진하기 위하여 성실하고 적극적으로 업무를 처리하는 행위를 말한다.<개정 2022.10.6>
2. “적극 행정 면책”이라 함은 자체감사를 받는 자가 고의 또는 중과실 없이 적극적으로 업무를 처리한 결과에 대하여 「감사규정」에 따른 불이익한 처분요구를 하지 않는 등 그 책임을 면제 하는 것을 말한다. <개정 2022.10.6>
3. “자체감사를 받는 자”라 함은 제4조에서 정한 감사대상부서와 감사대상자를 말한다.
4. “불이익한 처분요구”라 함은, 「감사규정」 및 「감사규정시행세칙」에서 정한 징계 등의 처분요구를 말한다.
5. “감사소명제도”라 함은 감사실에서 처리 중인 감사결과에 대하여 자체감사를 받는 자가 적극 행정 면책의 신청 등을 포함한 지적사항에 대한 의견 또는 소명자료를 제출하면 감사실에서 이를 검토하여 처리하는 절차 등의 제도를 말한다.<개정 2022.10.6>
6. “감사소명자료”라 함은 감사실에서 처리 중인 감사결과에 대하여 자체감사를 받는 자가 감사실에 제출하는 지적사항에 대한 의견 또는 소명을 하기 위한 자료 등을 말한다.

제 2 장 적극 행정 면책<개정 2022.10. 6>

제3조(적극 행정 면책의 적용 범위) ① 이 지침은 공사의 감사대상 업무 전반에 대하여 적용된다.

<개정 2022.10.6>

② 국가적인 경제난 및 감염병 확산 등에 따른 국가 재난 상황 극복을 위한 정책의 수립 또는 집행과 직접적으로 관련된 업무처리 및 불합리한 규제개선과 관련한 업무처리에 대해서는 관련된 모든 사정을 더욱 심도있게 검토하여 면책여부를 결정한다.<신설 2022.10.6>

제4조(면책 대상자) 이 지침에 의한 면책은 감사대상부서와 감사대상자에게 적용된다.

제5조(적극 행정 면책의 기준) ① 자체감사를 받는 자가 적극 행정 면책의 대상이 되기 위하여는 다음 각 호에서 정한 기준들을 충족하여야 한다.<개정 2019.11.29., 2022.10.6>

1. 자체감사를 받는 자의 업무처리가 불합리한 제도의 개선, 공사 및 공공의 이익을 위한 것일 것
2. 자체감사를 받는 자가 대상 업무를 적극적으로 처리한 결과일 것 <개정 2019.5.20>
3. (삭 제) <2019.5.20>
4. 자체감사를 받는 자의 행위에 고의 또는 중대한 과실이 없을 것 <개정 2019.5.20>

② 제1항에도 불구하고 자체감사를 받는 자가 「부패방지 및 국민권익위원회의 설치와 운영에 관한 법률」 제50조에 따른 고충민원에 대한 시정·제도개선의 권고 및 의견의 표명대로 업무를 처리한 경우에는 제1항의 기준을 충족한 것으로 추정한다. 다만, 자체감사를 받는 자와 대상 업무 사이에 사적인 이해관계가 있는 등 특별한 사유가 있어 적극 행정 면책을 하는 것이 부적절한 경우에는 그러하지 아니한다.<신설 2019.11.29., 개정 2022.10.6>

제6조(고의 또는 중과실의 추정) 제5조 제4호의 요건을 적용하는 경우 자체감사를 받는 자가 다음 각 호의 요건을 모두 갖추어 업무를 처리한 것으로 인정되는 경우에는 그 행위에 고의나 중대한 과실이 없는 경우에 해당하는 것으로 추정한다.<개정 2019.5.20>

1. 자체감사를 받는 자와 대상 업무 사이에 사적인 이해관계가 없을 것
2. 대상 업무를 처리하면서 중대한 절차상의 하자가 없었을 것<개정 2019.5.20>
3. (삭 제) <2019.5.20>
4. (삭 제) <2019.5.20>

제7조(유의사항) 적극 행정 면책제도는 감사과정에서 성실하고 적극적으로 일하는 직원에 대한 불이익한 처분요구 등을 신중하게 하려는 취지의 제도로서, 감사를 느슨하게 하거나 감사 실시를 면제하는 등의 제도로 운영되거나 오해되어서는 아니 된다.<개정 2022.10.6>

제8조(면책제도 안내) ① 감사는 실지감사 실시통보 시 별지 제1호 서식에 따른 적극 행정 면책제도에 대한 안내문을 감사실시통보서와 함께 감사대상 부서의 장에게 통지한다.<개정 2018.8.23., 2019.11.29., 2022.10.6>

삭제<개정 2019.11.29>

② 감사실시 중 확인서, 질문서, 문답서를 증거보완 서류로 작성할 경우 별지 제1호 서식에 따른 적극 행정 면책제도 안내문을 함께 통지한다.<신설 2018.8.23, 개정 2019.11.29., 2022.10.6>

제 3 장 감사소명자료의 제출 및 처리

제9조(소명자료의 제출) ① 감사대상 부서의 장 또는 감사대상자는 감사실의 지적사항에 대하여 이 지침에 따른 소명자료를 제출하고자 할 경우에는 별지 제2호 서식에 의한 ‘감사 관련 소명서’를 작성하여 소명자료와 함께 감사실에 제출하여야 한다.<개정 2019.11.29>

② 적극 행정 면책 신청을 하려는 자는 전항의 ‘감사 관련 소명서’와 별지 제3호 서식에 의한 ‘적극 행정 면책 사유서’를 작성하여 감사실에 제출하여야 한다.<개정 2019.11.29., 2022.10.6>

③ 감사소명자료 제출 및 적극 행정 면책 신청은 실지감사가 종료된 날로부터 15일 이내에 하여야 하며, 감사결과의 처분요구가 이루어진 때에는 감사소명자료 제출 및 면책신청을 할 수 없다.<개정 2019.11.29., 2022.10.6>

제10조(소명자료의 접수 및 처리) ① 감사실은 감사소명자료를 접수한 경우에는 이를 검토하여야 하며, 단 제9조 제3항에 따른 제출기한 이후 소명자료를 접수한 경우 이를 심의 참고자료로 활용할 수 있다. 적극 행정 면책신청에 대해서는 감사규정시행세칙 제27조에 따라 구성된 감사결과심의 위원회(이하 “위원회”라 한다)에서 심의하며, 그 처리기간은 신청일로부터 10일 이내로 하되 필요시 7일을 연장할 수 있다.<개정 2018.8.23., 2022.10.6>

② 감사반장은 제9조에 의한 적극 행정 면책신청을 받은 경우에는 별지 제4호 서식의 ‘적극 행정 면책검토서’를 작성하여 위원회에 제출하여야 한다.<개정 2019.11.29., 2022.10.6>

③ 위원회는 감사결과 지적사항 및 처분요구 심의에 우선하여 면책심사 안건을 심의하며, 심의시 해당 안건 관련 감사인은 위원으로 참여할 수 없고, 필요시 위원장은 감사자문위원회 위원을 위원으로 참여시킬 수 있다.<개정 2018.8.23>

④ 감사실은 적극 행정 면책 등 소명자료의 검토 및 심사 결과를 감사처분요구 확정시 반영하여야 한다.<개정 2022.10.6>

⑤ 위원회 심사결과는 별지 제5호 서식의 ‘적극 행정 면책 심사결과’에 따라 기록 관리한다.<개정 2019.11.29., 2022.10.6>

⑥ 적극 행정 면책 등 감사 소명자료 검토 및 처리와 관련하여 이 지침에서 특별히 정한 사항 이외에는 ‘감사규정’ 및 ‘감사규정시행세칙’ 등에 규정된 일반적인 감사결과 보고 및 처리 절차에 따른다.<개정 2022.10.6>

제11조(직권에 의한 면책) 감사는 감사결과 지적된 사항에 대하여 직권으로 검토한 결과 적극 행정 면책이 필요하다고 인정하는 때에는 제9조에 따른 면책신청이 없는 경우에도 면책처리를 할 수 있다.<개정 2022.10.6>

제11조의2(현장 면책) ① 자체감사를 받는 자가 실지감사 기간 중 감사를 받은 사항에 대하여 제5조의 적극 행정 면책의 기준에 충족한다고 판단될 때에는 실지감사 종료일 1일전까지 감사반장에게 제9조 제2항의 방법으로 현장면책을 요청할 수 있다. 이 경우 감사반장은 감사반 내부회의를 거쳐 면책요건을 충족하는지 여부를 검토하여 그 결과를 감사마감회의 시 자체감사를 받는 자의 장 또는 면책을 신청한 사람에게 별지 제4호 서식으로 알려야 한다.<신설 2019.11.29., 2022.10.6>

② 감사반장은 실지감사 기간 중 감사를 받은 사항에 대하여 제5조의 적극 행정 면책의 기준에 충족한다고 판단될 때에는 면책신청이 없는 경우에도 현장에서 면책을 결정할 수 있다. 이 경

우 제1항의 방법으로 그 결과를 감사마감회의 시 자체감사를 받는 자의 장 또는 면책을 신청한 사람에게 별지 제4호 서식으로 알려야 한다.<신설 2019.11.29., 개정 2022.10.6>

제12조(적극 행정 면책 통보) ① 감사는 제9조의 면책신청에 대하여 면책하기로 결정한 사항또는 제11조에 따라 직권으로 검토하여 책임을 묻지 않기로 결정한 사항에 대하여는 책임을 묻지 않기로 한 사실을 감사대상 부서의 장 또는 감사대상자에게 통보하여야 한다.<개정 2017.5.8>

② 감사는 제10조 또는 제11조에 따라 면책결정을 한 때에는 매 분기 종료 후 10일 이내에 이를 감사원에 통보하여야 한다.<신설 2017.5.8., 개정 2022.10.6>

제13조(소명자료의 제출자에 대한 통지) 감사는 지적사항에 대하여 제출한 소명자료를 검토한 결과 소명사유가 이유 있다고 인정하여 불문처리한 경우에는 그 결과를 소명자료를 제출한 자에게 통지하여야 한다. 다만, 소명자료가 이유 없다고 인정하여 처분요구를 한 경우에는 처분요구의 시행으로 갈음한다.

부 칙

이 지침은 2012년 9월 27일부터 시행한다.

부 칙

① (시행일) 이 지침은 2016년 8월 2일부터 시행한다.

② (경과규정) 이 지침의 시행일 현재 감사 실시 중이거나 결과를 처리 중에 있는 감사사항에 대하여도 이 지침을 적용하며, 「적극 업무수행 면책제도 운영 지침」에 의하여 접수·처리 중인 사항은 이 지침에 의한 것으로 본다.

부 칙

이 지침은 2017년 5월 8일부터 시행한다.

부 칙

이 지침은 2018년 8월 23일부터 시행한다.

부 칙

① (시행일) 이 지침은 2019년 5월 20일부터 시행한다.

② (적용례) 개정사항은 이 지침 시행 이후 면책 요건을 갖추었는지를 판단하는 경우부터 적용한다.

부 칙

이 지침은 2019년 11월 29일부터 시행한다.

부 칙

이 지침은 2022년 10월 6일부터 시행한다.

적극 행정 면책제도 안내문

감사대상부서에서는 감사결과 지적사항이 「적극 행정 면책 등 감사소명제도 운영 지침」에 규정된 면책대상에 해당된다고 판단될 경우 동 지침에서 정한 소정의 절차와 서식에 따라 감사실에 면책 신청을 할 수 있습니다.

1. 면책 대상자 : 감사대상부서와 감사대상자
 2. 신청기간 : 실지감사가 종료된 날로부터 15일 이내(현장면책의 경우 실지감사 종료 1일전)
 3. 신청방법 : ‘감사 관련 소명서’(별지 제2호 서식) 및 ‘적극 행정 면책 사유서’(별지 제3호 서식) 작성하여 감사실 제출
 4. 적극 행정 면책 요건
 - 자체감사를 받는 자의 업무처리가 불합리한 제도의 개선, 공사 및 공공의 이익을 위한 것일 것
 - 자체감사를 받는 자가 대상 업무를 적극적으로 처리한 결과일 것
 - 자체감사를 받는 자의 행위에 고의 또는 중대한 과실이 없을 것
 - 「부패방지 및 국민권익위원회의 설치와 운영에 관한 법률」 제50조에 따른 고충민원에 대한 시정·제도개선의 권고 및 의견의 표명대로 업무를 처리한 경우. 단, 자체감사를 받는 자와 대상 업무 사이에 사적인 이해관계가 있는 등 특별한 사유가 있는 경우는 제외
- ※ 감사 지적 내용에 대해 적극 행정 면책 등 감사 관련 소명을 신청한 경우 소명인의 입장에서 이를 검토 및 지원하는 역할을 수행하는 내부변호인 제도를 운영하고 있습니다.
- [관련규정 : 감사규정 시행세칙 제27조(감사결과심의위원회) 제4항]

감사 관련 소명서

1. 제출자	부서명		직 급				
	성 명		연락처				
	감사사항과 제출자의 관련성						
2. 소명자료 관련 감사 사항명 및 지적건명	(예시) ○○관리실태 감사 (하도급공사계약 관련)						
3. 소명자료 제출 취지 (해당사유 모두 표시)	사실관계 상이 () / 새로운 증거 () / 법령해석 차이 () / 적극 행정 면책 () / 정상참작 등 기타 ()						
4. 소명 요지	필요한 경우 별지로 작성						
<p>위 감사 및 지적 내용에 관하여 소명(적극 행정 면책)이 필요하여 위와 같이 소명자료를 제출합니다.</p> <p style="text-align: center;">20 . . .</p> <p style="text-align: right;">신청인 _____ (인)</p> <p>첨부서류 : 1. 소명자료 2. 적극 행정 면책 사유서</p> <p style="text-align: right;">감 사 실 귀중</p>							

※ 소명서 작성시 유의사항

소명자료 관련 감사사항명 및 지적건명은 위 소명자료가 어떤 지적내용에 관하여 제출된 것인지를 파악하기 위한 것이므로 알고 있는 범위 내에서 최대한 자세히 작성

적극 행정 면책 사유서

적극 행정 면책 요지			
구체적 판단기준 내용		해당 여부	소명자료
1. 업무처리가 불합리한 제도 개선 공사 및 공공의 이익을 위한 것인지 여부			
2. 업무를 적극적으로 처리한 결과인지 여부			
3. 고의나 중대한 과실이 있는지 여부	<ul style="list-style-type: none"> ● 자체감사를 받는 자와 대상 업무 사이에 사적인 이해 관계가 없을 것 		
	<ul style="list-style-type: none"> ● 대상 업무를 처리 하면서 중대한 절차상의 하자가 없었을 것 		
4. 기 타			

※ 적극 행정 면책 신청의 경우에만 작성

