

세부과제명	추진실적 및 향후계획	비 고
1. 출자·출연 검증절차 강화 - 설립 출자·출연 설립 이후 추기출자 검증절차 강화	* 평가제외	'14년도 평가과제
2. 임원 임면의 공정성 강화 - 임원 공개모집 확대, 절차 요건 강화, 자격요건 구체화 등	<p>[추진실적] 이행 완료</p> <p>- 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.)</p> <p>· 제정내용 : 임원은 공개모집을 원칙으로 하며 응모기간을 10일 이상으로 취업사이트 및 인터넷 홈페이지·일간신문에 설립목적과 사업범위를 함께 공고하도록 함(제14조 1항). 또한 임용시 직무의 특성에 맞는 자격요건을 구체적으로 정하여 공고토록 규정 반영(제14조 2항)</p> <p>제14조(자회사 임원 임면, 경영계약 등) ① 회사가 자회사 임원의 임용에 관한 자회사 내부 규정을 마련하게 할 때에는 공개모집을 원칙으로 한다는 취지를 포함하도록 하고, 공개모집에 응모하는 기간을 10일 이상 주며, 모집공고를 취업포털 사이트, 자회사의 인터넷 홈페이지 또는 일간신문 등을 통해 하도록 하되, 자회사의 설립목적과 사업범위를 함께 공고하도록 함으로써 유능한 인재가 자회사의 임원으로 임용될 수 있도록 한다.</p> <p>② 제1항의 경우 임용하고자 하는 자회사의 업무와 당해 임원의 직무의 특성에 맞는 자격요건을 구체적으로 정하여 공고하도록 한다.</p>	
3. 임원 임면의 공정성 강화 - 임원 비위에 대한 통제 강화 (직무정지, 의원면직 요건 강화 등)	<p>[추진실적] 이행 완료</p> <p>- 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.)</p> <p>· 제정내용 : 범죄혐의로 임원이 기소시 주주총회 의결로 직무정지를 명하고 수사기관이나 감사기관에 조사받을시 사직 의사를 표명하더라도 해임하지 않도록 규정 반영(제14조 5항)</p> <p>제14조(자회사 임원 임면, 경영계약 등) ⑤ 자회사의 임원이 범죄혐의로 기소되면 주주총회의 의결로 직무정지명령을 하며, 비위혐의로 수사기관의 수사를 받고 있거나 감사기관(회사 감사위원회를 포함한다)의 조사를 받고 있는 동안에는 본인이 사직 의사를 표명하더라도 그 임원을 해임하지 않도록 하여야 한다.</p>	
4. 내부 규정의 객관성 및 예산· 회계 집행의 투명성 제고 - 예산·회계 집행의 투명성· 예측성 확대방안 마련	<p>[추진실적] 이행 완료</p> <p>- 자회사에 성과평가시스템을 도입하여 성과급을 경영평가와 연계하여 개인별 차등지급하도록 보수규정 제정시 반영(2012.7.19.)</p> <p>○○ 보수규정</p> <p>제16조(경영성과급) ① 대표이사는 주주경영평가 결과에 따라 평가기간에 재직중인 자에 한하여 통상임금의 200%까지 지급할 수 있다. 대표이사는 경영성과급을 지급함에 있어 직원에 따라 차등하여 경영성과급 지급률을 결정한다.</p> <p>- 수의계약의 최소화 방침을 출자회사와 협의하였고, 현재 계약발생건수가 미미한 상황이므로 수의계약 비율 등의 세부사항은 향후 계약건 발생 규모 및 유형 등을 확인</p>	

세부과제명	추진실적 및 향후계획	비 고
	<p>하고 정하기로 함. 시간외 근무입력 시스템화는 현재 직원이 10명으로 전산시스템 도입 비용대비 효율성이 떨어지므로 직원이 일정 규모 이상이 되면 도입을 검토하기로 협의하였고, 학자금은 지급하지 않음.</p> <p>· '15년 출자회사 점검 회의록('15.9.22.)</p> <p>‘15년 출자회사 점검 회의록 발췌 계약체결시 국가계약법을 준용하여 2천만원 이상의 계약체결시 부득이한 사유를 제외하고 수의계약 최소화하고, 공개입찰 방식으로 계약을 체결하도록 협의함</p> <p>- 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.)</p> <p>· 제정내용 : 출자회사의 예산 및 실적보고에 관해 출자회사관리위원회 심의, 의결을 의무화하도록 규정에 반영하여(제6조 4항 7호) 출자회사의 예산 수립·집행내역을 주기적으로 점검하고, 결산보고 절차를 거침으로써 예산 및 회계의 투명성과 예측성을 제고함</p> <p>제6조(출자회사관리위원회) ④ 관리위원회는 다음 각 호의 사항을 심의·의결한다.</p> <p>7. 출자회사의 예산 및 실적보고에 관한 사항</p>	
<p>5. 내부 규정의 객관성 및 예산·회계 집행의 투명성 제고</p> <p>- 감사 시 빈번한 부적정 사례에 대한 집중점검</p>	<p>[추진실적] 이행 완료</p> <p>- 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.)</p> <p>· 제정내용 : 출자회사 감사 시 회사의 감사위원회는 자회사의 업무와 회계를 감사할 수 있고, 회사는 자회사와 감사 업무협약 체결해야 함(제16조 1항 및 2항). 회사의 감사위원회는 현금사고 등 빈번하게 발생할 수 있는 부적정 사례를 집중 점검하고, 자회사의 감사 등은 사고발생시 경위를 밝혀 회사 감사위원회에 보고하도록 하고, 그 사고 내용을 주무부처에 보고할 수 있도록 규정 반영(제16조 및 제17조)</p> <p>제16조(감사) ① 회사의 감사위원회는 「상법」 제412조의5의 규정에 따라 자회사의 업무와 회계를 감사할 수 있고, 감사의 실시와 그 결과의 처리에 관하여는 회사 「감사규정」 제4장(감사업무 절차)을 준용한다.</p> <p>② 회사는 자회사의 임직원으로 하여금 제1항의 취지를 알고 업무를 처리할 수 있도록 제1항의 취지를 업무협약으로 명확히 하여야 한다.</p> <p>제17조(사고 등의 보고) ① 회사 감사위원회는 자회사에 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사고가 발생한 때에는 자회사의 감사(監事) 등 자회사의 자체 감사 업무를 총괄하는 사람이 그 경위를 밝혀 지체 없이 회사의 감사위원회에 보고하도록 함으로써 그 사고 내용을 「공기업·준정부기관 감사기준」 제29조에 따라 주무기관의 장에게 보고할 수 있도록 하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 형사책임에 관련된 사고 2. 징계에 해당하는 사고 3. 100만 원 이상의 변상책임에 해당하는 사고 4. 100만 원 이상의 현금·유가증권·기타의 망실 또는 훼손 5. 그 밖에 긴급을 요하는 중대한 위법 또는 부당사항 <p>- '15.9월 출자회사 점검을 통해 수의계약 적정성, 시간외 근무</p>	

세부과제명	추진실적 및 향후계획	비 고
	<p>및 성과급 무차별지급여부 점검 등을 포함한 빈번한 부적정 사례에 대해 집중 점검함</p> <ul style="list-style-type: none"> · 문서번호 재무(결)-5679(2015.9.15.) 「15년 출자회사 점검 시행 알림」 · 문서번호 감사(총)-5471(2015.9.7.) 「출자회사 감사실시 통지」 	
<p>6. 외부통제장치의 기관 환류 활성화</p> <ul style="list-style-type: none"> - 정례적 감사 경영평가 실시 	<p>[추진실적] 이행 완료</p> <ul style="list-style-type: none"> - 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.) · 제정내용 : 모회사의 감사위원회는 자회사에 대해 감사를 실시할 수 있도록 규정 반영(제16조 1항, 2항). 또한 자회사로 하여금 매년 경영실적보고서를 제출받아 경영실적을 평가하도록 규정 반영(제22조 1항, 2항) <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>제16조(감사) ① 회사의 감사위원회는 「상법」 제412조의5의 규정에 따라 자회사의 업무와 회계를 감사할 수 있고, 감사의 실시와 그 결과의 처리에 관하여는 회사 「감사규정」 제4장(감사업무 절차)을 준용한다.</p> <p>② 회사는 자회사의 임직원으로 하여금 제1항의 취지를 알고 업무를 처리할 수 있도록 제1항의 취지를 업무협약으로 명확히 하여야 한다.</p> <p>제22조(경영실적평가) ① 출자회사 관리업무 총괄 본부장은 매년 출자회사관리위원회의 심의를 거쳐 자회사 경영실적 평가 기준 및 방법을 정하여 각 관리부서에 미리 알려야 하고, 각 관리부서는 이를 각 자회사에 미리 알려야 한다.</p> <p>② 관리부서는 자회사가 제21조에 따라 제출한 경영실적보고서를 토대로 자회사의 경영실적을 평가한다.</p> <p>③ 관리부서는 제2항의 평가를 위하여 필요한 때에는 자회사에 출장하여 그 경영실태를 현장 실사하게 할 수 있다.</p> </div> <ul style="list-style-type: none"> - '15. 3월 자회사와 감사협약 체결하여 '15.9월 감사 및 점검 시행 · <자회사 감사실시에 관한 협약서> 내용 일부 발췌 <div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p>3. △△은 감사결과 위법 또는 부당한 사실이 있을 때에는 자회사의 대표이사에게 시정 및 기타 필요한 조치를 요구할 수 있으며, 자회사는 요구사항을 조치하고 그 결과를 △△으로 보고하여야 한다.</p> <p>4. △△의 자회사에 대한 감사업무는 △△의 감사규정을 준용한다.</p> </div> <ul style="list-style-type: none"> · 문서번호 감사(총)-5471(2015.9.7.) 「출자회사 감사실시 통지」, 재무(결)-5679(2015.9.15.) 「15년 출자회사 점검 시행 알림」 - '14년도 경영실적을 평가하여 '15.7월 결과를 통보함 · 관련근거 : △△ 문서번호 신재생(에)-4017(2015.7.7.) 「2014년도 ○○ 경영평가 결과 알림」 	
<p>7. 외부통제장치의 기관 환류 활성화</p> <ul style="list-style-type: none"> - 감사 적발 시 실질적 처분 요구 및 조치여부 점검 	<p>[추진실적] 이행 완료</p> <ul style="list-style-type: none"> - 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.) · 제정내용 : 감사실시와 감사결과 처리는 모회사 「감사규정」 제4장을 준용하여 실질적인 처분요구 및 조치여부에 대한 점검을 하도록 규정 반영(출자관리규정 제16조 1항 및 감사규정 제22조의3, 제23조 등) 	

세부과제명	추진실적 및 향후계획	비 고
	<p>제16조(감사) ① 회사의 감사위원회는 「상법」 제412조의5의 규정에 따라 자회사의 업무와 회계를 감사할 수 있고, 감사의 실시와 그 결과의 처리에 관하여는 회사 「감사규정」 제4장(감사업무 절차)을 준용한다.</p> <p>* 감사규정 제4장</p> <p>제22조의3(감사결과에 대한 통보) ① 상임감사위원은 제3조에서 정한 자체감사 결과를 사장에게 통보하고 감사결과에 따라 다음 각 호의 요구를 할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 변상명령요구 2. 징계요구 3. 시정요구 4. 경고요구, 주의요구 5. 개선요구 6. 권고, 통보 <p>② 상임감사위원은 감사 결과 범죄 혐의가 있다고 인정할 때에는 이를 수사기관에 고발하여야 한다.</p> <p>제23조(감사결과 조치) ① 사장은 제22조의3의 규정에 의한 요구를 받은 때에는 이에 대한 조치를 취하고 그 결과를 상임감사위원에게 통보하여야 한다.</p> <p>② 상임감사위원은 제1항의 규정에 의한 조치내용이 상임감사위원의 요구내용과 다른 경우에는 그 내용을 검토하여 사장의 조치가 부당하다고 인정할 때에는 1개월 이내에 사장에게 재요구할 수 있다.</p>	
<p>8. 외부통제장치의 기관 환류 활성화</p> <p>- 관대한 실적목표 배제, 비위 여부 지표반영 등 경영평가 체계화 및 평가 결과의 경영 개선 조치 활용</p>	<p>[추진실적] 이행완료</p> <p>- 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.)</p> <p>· 제정내용 : 자회사가 제출한 경영목표를 검토하고 문제가 있는 경우 합리적으로 수정 또는 보완토록 규정에 반영함(제20조2항). 또한 경영평가 체계화를 위해 평가방법 및 평가기준은 출자회사 관리심의위원회에서 정하도록 하고(제22조 1항), 경영평가 결과 경영부실등의 문제가 발견되면 인사·예산상의 조치 등 시정개선 조치를 할 수 있으며, 경영평가 결과에 따라 임직원의 성과급을 달리할 수 있음을 규정에 반영(제24조 2항 및 3항)</p> <p>제20조(경영목표 설정) ② 관리부서는 제1항에 따라 자회사가 제출한 경영목표를 검토한 뒤 문제가 있다고 인정되는 경우에는 자회사에 그 내용을 알리고 경영목표를 합리적으로 수정 또는 보완하도록 할 수 있다.</p> <p>제22조(경영실적평가) ① 출자회사 관리업무 총괄 본부장은 매년 출자회사관리위원회의 심의를 거쳐 자회사 경영실적 평가 기준 및 방법을 정하여 각 관리부서에 미리 알려야 하고, 각 관리부서는 이를 각 자회사에 미리 알려야 한다.</p> <p>제24조(경영평가 결과에 따른 조치) ② 총괄본부장은 경영실적 평가 결과 경영부실을 초래한 것으로 평가된 자회사에 대하여는 출자회사관리위원회의 심의·의결을 거쳐 장차 경영책임성 확보 및 경영개선을 위하여 필요한 인사·예산상의 조치 등 시정·개선조치를 하도록 요청할 수 있다.</p> <p>③ 총괄본부장은 제22조 제1항의 경영실적 평가 기준 및 방법을 결정할 때 평가결과에 따라 자회사 임직원에 대한 성과급 지급률을 달리 하도록 정하여 자회사에 알릴 수 있다.</p> <p>- 비위 여부에 대한 경영평가 지표 체계화</p> <p>· ‘경영투명성 및 안정성 제고’를 경영평가 지표로 추가하여</p>	

세부과제명	추진실적 및 향후계획	비 고
	<p>회사의 경영투명성 및 자금집행의 안정성을 평가함</p> <p>[OO 2015년 경영실적평가표]</p> <ul style="list-style-type: none"> - 경영 투명성 및 안정성 제고 지표 1. 기업공시 누락 및 오류 건수 2. 외부감사인 회계감사 수검 여부 3. 내부회계관리시스템 구축 및 운영 적절성 	
<p>9. 관리·감독의 시각지대 보완</p> <ul style="list-style-type: none"> - 출자비율이 크지 않지만 출자금액이 크고 공공성이 요구되는 기관에 대한 견제 수단 마련(실무인력 파견, 자료제출 요구 등) 	<p>[추진실적] 이행완료</p> <ul style="list-style-type: none"> - 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.) <ul style="list-style-type: none"> · 제정내용 : 회사가 1% 이상 지분을 보유한 모든 “출자회사”에 대해 감사 및 보고, 자료제출 요구와 시정요구 등을 하도록 규정에 반영함(제2조, 제15조 및 제25조) <p>제2조(정의) 이 규정에서 사용하는 용어의 정의는 다음과 같다.</p> <p>1. “출자회사”란 「상법」에 의하여 설립된 회사로서, 회사가 1% 이상의 지분을 소유한 회사를 말한다.</p> <p>제15조(보고 및 자료제출요구, 시정요구) ① 회사는 자회사의 경영에 관한 상황을 파악하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 기한을 정하여 특정 사항을 보고하도록 하거나 자료의 제출을 요구하는 방법으로 자회사의 경영상황을 신속 정확하게 파악하여야 한다.</p> <p>제25조(준용) 이 규정 중 제4장부터 제7장까지의 규정은 회사가 100분의 30미만의 지분을 보유하면서 임원 임명권한 행사 등을 통하여 그 회사의 정책 결정에 사실상 지배력을 확보하고 있는 회사에 이를 준용할 수 있다.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 출자비율 12.5%인 ◇◇(주)에 실무인력 파견으로 출자회사 견제수단 마련 · 문서번호 인사(인)-1271(대외 파견직원 공모, '15.10.8.) 	
<p>10. 출자·출연기관 관리체계 강화</p> <ul style="list-style-type: none"> - 출자기관 관리규정 제·개정 	<p>[추진실적] 이행완료</p> <ul style="list-style-type: none"> - 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.) <ul style="list-style-type: none"> · 제정내용 : 출자회사와 출연법인의 관리에 필요한 사항과 출자·출연시 고려사항을 규정함으로써 출자한 회사와 출연한 법인이 설립목적에 따라 적정하게 운영되도록 하기 위하여 출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정 제정 · 관련근거 : 문서번호 법무(법)14701-509(2014.9.11.) 「출자회사 및 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정 공포 - 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 개정(14.10.23) <ul style="list-style-type: none"> · 개정내용 : 최초 출자 뿐만 아니라 추가 출자를 포함한 모든 출자에 대해 산업부 및 기재부의 사전 협의를 거치도록 개정 · 관련근거 : 문서번호 법무(법)14701-601(2014.10.23.) 「사규 개정 공포」 - 출자회사관리 주관부서 지정 : 재무실 결산팀 <p>[출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정]</p> <p>제2조(정의) 이 규정에서 사용하는 용어의 정의는 다음과 같다.</p> <p>7. “주관부서”란 회사 「직제규정」에 따라 회사의 출자회사 관리 업무를 총괄하는 부서를 말한다.</p> <p>[직제규정(별표3. 분장업무)]</p>	

세부과제명	추진실적 및 향후계획	비 고
	재무실 결산팀 : 출자회사 관리 및 회계감사	
11. 출자·출연기관 관리체계 강화 - 출자·출연기관 감사 및 평가결과에 대해 주무부처 보고	<p>[추진실적] 이행 완료</p> <ul style="list-style-type: none"> 「출자회사와 출연법인의 관리에 관한 규정」 제정(14.9.11.) <ul style="list-style-type: none"> 제정내용 : 자회사 감사결과를 감사위원회에서 「공기업·준정부기관 감사기준」 제29조에 따라 주무기관의 장에게 보고하도록 규정 반영(제 17조 1항) <p>제17조(사고 등의 보고) ① 회사 감사위원회는 자회사에 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 사고가 발생한 때에는 자회사의 감사(監事) 등 자회사의 자체 감사 업무를 총괄하는 사람이 그 경위를 밝혀 지체 없이 회사의 감사위원회에 보고하도록 함으로써 그 사고 내용을 「공기업·준정부기관 감사기준」 제29조에 따라 주무기관의 장에게 보고할 수 있도록 하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 형사책임에 관련된 사고 2. 징계에 해당하는 사고 3. 100만 원 이상의 변상책임에 해당하는 사고 4. 100만 원 이상의 현금·유가증권·기타의 망실 또는 훼손 5. 그 밖에 긴급을 요하는 중대한 위법 또는 부당사항 <ul style="list-style-type: none"> 감사 실적 주무부처 보고 : 감사(총)5471(2015.9.7.) 「출자회사 감사실시 통지」에 의거 출자회사에 대한 감사를 실시하였으며, 외부기관에서 감사결과보고서가 나오면 주무부처에 보고 예정임. 자회사에 대한 경영평가를 실시하고 그 결과를 주무부처(산업부)에 보고함(2015.10.26.) 	
12. 출자·출연기관 관리체계 강화 - 공공기관의 출자·출연기관 공시 확대	<p>[추진실적] 이행 완료</p> <ul style="list-style-type: none"> 경영공시업무 운영기준 개정(“14. 9.22.) <ul style="list-style-type: none"> 우리 회사의 경영공시 홈페이지에 “우리 회사가 1% 이상의 지분을 소유한 출자회사를 공시”하도록 기준 개정(제9조 ④항 신설) <p>제9조(정기공시) ④ 회사 홈페이지 내 경영공시 항목 중 알리오시스템과 동일한 공시항목은 정기공시와 수시공시 모두 기획재정부에서 발행한 “공공기관 통합공시 매뉴얼”의 작성기준을 따른다. 단, “투자 및 출자현황”은 우리 회사가 1% 이상의 지분을 소유한 출자회사의 정보를 공시한다.</p> <ul style="list-style-type: none"> 회사홈페이지 공시완료(“14.12.31 기준) : 총 12개 출자회사에 대한 정보 공시 공공기관 정보공개시스템(알리오) ‘기관 세부 작성기준’에 알리오에 공시하지 않은 현황은 기관홈페이지에 공시하였음을 명시하였음(“14.12.31.) 현재는 기획재정부 공공기관 통합공시 매뉴얼 변경(“14.11.27)으로 알리오 ‘기관 세부 작성기준’에 별도 명시 불필요 : (19-1. 타법인 투·출자 현황) “타법인 출자현황을 대상 법인 별로 구분하여 모든 자회사와 출자회사를 공시” 	