

2010년도 연간감사보고서

2011. 2



I | 2010년 감사개요

1. '10년도 감사 중점 방향

- 감사를 통한 직장 분위기 안정화와 일하는 분위기 조성
- 예방감사, 대안제시 등 순기능적 감사 시행
- 조직원의 통합 조직 제규정에 대한 조속한 숙지 유도를 통한 업무능력 제고

2. 감사 실시 현황

구분		횟수	주요감사내용
외부감사	문화부	1회	정기종합감사
	감사원	4회	콘텐츠산업지원시책 추진실태
			소프트웨어산업 육성시책 추진실태
			국가연구개발사업 관리실태
			공공기관 선진화 추진실태
내부감사	정기감사	-	전략사업, 취약분야 문제점 사전 감사
	특별감사	-	원장 지시 사항 및 외부기관의 감사위탁
	일상감사	6,452건	예산집행 및 제규정 준수사항 점검
	기강감사	4회	공직기강, 임직원 행동강령 등 점검

※ 감사원 『콘텐츠산업지원시책 추진실태』, 『소프트웨어산업 육성시책 추진실태』, 『국가연구개발사업 관리실태』 감사의 처분요구는 2011년 초에 나올 예정임

3. 감사처분 요구 총괄

가. 신분상 조치 요구 (단위 : 명)

구분		파면	정직	감봉	견책	서면경고	계
외부감사	문화부	-	-	-	-	2	2
내부감사	특별감사	-	-	-	-	-	-
	기강감사	-	-	-	-	-	-

나. 행정상 조치 요구 (단위 : 건)

구분	경고	주의	시정	통보	개선	계
외부감사 문화부	-	15	2	2	1	20
내부감사	특별감사	-	-	-	-	-
	기강감사	-	-	-	-	-

다. 재정상 조치 요구 (단위 : 백만원)

구분	변상	추징	환수	기타	계
외부감사 문화부	-	-	10	187	197
내부감사	특별감사	-	-	-	-
	기강감사	-	-	-	-

라. 감사유형별 현황표 (단위 : 건, 백만원)

구분	복무기강					행정관리		재산관리		독직		중수회	기타	계			
	직장이탈	품위손상	보안및비밀누설	직무유기및태만	감독소홀	직권남용	업무처리위법부당	공문서위조및변조	문서관리소홀	현금관리소홀	물품관리소홀			재산관리소홀	공금유용	공금횡령	건수
내부감사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
외부감사	-	-	-	-	1	-	18	-	1	-	-	1	-	-	-	21	197

II 내부 감사

1. 정기감사

- 2010년도 다수의 외부감사로 인하여 내부 정기감사는 2011년도로 연기

2. 일상감사

- 예산 및 업무수행과정에서의 제 규정 준수여부, 예산 적정성 등에 대해 검토 확인
- 본원 내부감사규칙(일상감사 범위)에 의하여 총 6,425건의 일상 감사를 실시하여 시정 필요시 의견 제시와 이행여부 점검

3. 기강감사

- 근무기강 및 보안관련 사항 점검(4회 실시)
 - 명절 등 취약시기 및 대통령 해외순방 기간 중 공직기강 점검
- 조치결과
 - 출근시간 미준수자 주의 조치, 보안 미준수자 시정 조치

III 외부 감사

1. 감사원 감사

- 공공기관 선진화 계획 추진실태
 - 감사사항 : 공공기관 선진화계획에 따라 추진실태 적정여부 검토
 - 감사기간 : 2010. 2. 11
 - 감사과 : 감사원 공공기관감사국
 - 감사결과 : 지적사항 없음
- 소프트웨어산업 육성시책 추진실태
 - 감사사항 : 소프트웨어산업 육성시책 추진실태 감사
 - 감사기간 : 2010. 6. 3 ~ 6. 17

- 감사과 : 전략과제감사단 제2과
- 감사결과 : 감사결과 진행 중

□ 국가연구개발사업 관리실태

- 감사사항 : CT R&D 사업 관리 실태 감사
- 감사기간 : 2010. 10. 18 ~
- 감사과 : 전략과제감사단 제2과
- 감사결과 : 감사결과 진행 중

□ 콘텐츠산업 지원시책 추진실태

- 감사사항 : 콘텐츠산업 육성을 위한 정부 지원 실효성 점검
- 감사기간 : 2010. 10. 21 ~ 11. 19
- 감사과 : 사회문화감사국 제3과
- 감사결과 : 감사결과 진행 중

2. 주무부처(문화체육관광부) 감사

□ 종합정기감사, 민간보조금집행실태 감사

- 감사사항
 - 2007년 이후 기관운영 전반
 - 2006년~2009년 간접보조사업 정산실태 감사
- 감사기간 : 2010. 5. 10 ~ 6. 4
- 감사과 : 문화체육관광부 감사담당관실
- 감사결과 : 별첨 참조

IV | 종합평가

- 사전 예방감사 기능으로 일상감사 실시
 - 사업실행 기본계획 중 예산집행과 제규정 준수에 관한 사항을 집중 점검
 - 내부감사규칙에 의한 일상감사 범위에 해당되는 연간 6,500여 건의 일상감사 수행
 - 실행계획의 기안문서에 의견을 첨부한 건은 결과보고시 반영 여부 확인 점검
- 다수의 외부감사 수감으로 다양한 분야의 추진 업무 점검 기회
 - 문화부 종합감사 처분요구서에 의하여 조치결과 상시 점검
 - 민간단체보조금 감사로 간접보조사업 정산 실태 점검 후 부정적 집행액 환수
- 공직기강 강화를 위한 복무감사 실시
 - 명절, 휴가철 등 기강 취약시기에 총 4회에 걸쳐 기강 감사 및 보안 감사를 실시하여 공직기강 확립
- 반부패 청렴업무 수행
 - 2010년도에 국민권익위원회 부패방지시책평가 대상에 선정되어 내·외부 청렴도 평가 시행
 - 청렴도 조사 결과 '미흡'으로 청렴도 개선대책 필요
 - 계약규정 등 내부 규정 부패영향평가 실시·개선(국민권익위 권고)
 - 규정 제정 시 부패영향평가 실시하도록 규정화

[별첨 1]

2010년도 문화체육관광부 감사저분요구사항 조치결과

(2010. 5. 10 ~ 6. 4)

조치 구분	지적사항	조치 결과	완결 여부
기관 주의	○ 민간단체 보조금 관리규정 이행 소홀	○ 민간단체 보조금 관련 사업담당자 교육 실시 ○ 간접보조사업에 대한 부서별 관리체계 마련 ○ 문화부 『민간단체 보조금에 관한 규정』 준수 위한 원 제규정 개정	완료 진행중
기관 주의 (시정)	○ 간접보조사업 정산 부적정	○ 목적외 지출 및 매입부가세로 집행된 6,620,317원 환수 진행 중	진행중
주의 (개선)	○ 보조사업자의 자부담이행 관리 소홀	○ 자체 보조금 관리규정 개정 또는 제정	진행중
시정	○ 법인세 미반납 및 집행 부적정	○ 법인세 환급금 및 이자 잔액 186,922,320원 반납 완료 (10. 9. 10)	완료
주의 개선	○ 회계법인을 활용한 보조금 정산 제도 부적정	○ 합리적인 기준으로 회계법인 선정하고 진흥원과 회계법인이 직접 계약을 체결하도록 관련 규정인 콘텐츠지원사업협약및수행관리지침을 개정	진행중
주의 개선	○ 문화콘텐츠 R&D사업 등 편중지원 및 관리미흡	○ 연구비 적정성 여부 판단을 위한 세부기준 수립 ○ 국가과학기술융합정보시스템 등록 대상 장비 및 기자재 등록 완료(19건) ○ 관련자 주의 촉구	완료
주의 (시정)	○ 국악기 음색과 음향DB 구축 사업 지원 및 정산 부적정	○ 부적정 집행 금액 1,253,000원 환수 조치 ○ 관련자 주의 촉구	완료
주의	○ 국제방송영상본시 대행사 선정 절차 및 계약 부적정	○ 대행사 선정과 관련하여 협상에 의한 계약 체결 입찰 절차 숙지 및 준수 ○ 관련자 주의 촉구	완료 완료
주의	○ 문화콘텐츠 고교특성화 지원사업 관리 부실	○ 구체적인 지원금 사용항목과 집행지침 마련 및 시행 ○ 관련자 주의 촉구	진행중 완료

조치 구분	지적사항	조치 결과	완결 여부
주의	○ 2008 글로벌창의적 게임 전문인력 양성사업 추진 및 정산 부적정	○ 해당 사업 재정산 실시 - 재정산 후 부적정 집행 내역이 있을 경우 환수 예정 ○ 관련자 주의 촉구	완료
주의	○ 문화콘텐츠상품 온라인 판매활성화 보조금 집행 부적정	○ 해당 지원사업 재정산 ○ 관련자 주의 촉구	완료
기관 주의	○ 계약사무처리 관련 규정 위반 및 예산절감 노력 소홀	○ 조항 중복 등 계약사무처리규칙 개정을 통한 규칙을 숙지하고 준수하며 예산절감 노력에 기여하겠음	완료
주의 (시정)	○ 시설공사계약 관련 규정 위반 및 미정산으로 인한 예산 낭비	○ 관련 기업으로부터 1,900,000원 환수 ○ 시설공사계약 조항의 준수를 철저히 하고 전문성을 제고하고자 공사계약 전담자 지정 ○ 관련자 주의 촉구	완료
주의	○ 콘텐츠진흥원 구 중국사무소 매각 처리 등 부적정	○ 정관에 따른 매각 후속 절차처리 ○ 관리보증금 회수조치, 임대료 미납금 환수 방안 강구 후 조치 ○ 관련자 주의 촉구	진행중
징계 (시정)	○ 고정자산의 이관, 등록, 재물조사 등 관리 부적정	○ 구 방송진흥원 누락자산 600건 실시 완료(10.8.9) ○ 고정자산 사무관리규칙 준수를 위한 업무프로세스 정립(9월중 완료예정) ○ 인사위원회 개최, 담당자 징계(10. 8. 5) ○ 2010 재물조사시 분실된 7개 물품에 대해 자산 변상심의위원회 개최(10. 8. 18) ○ 관련자 주의 촉구	완료
개선	○ 방송회관의 임대관리비 책정 부적정	○ 임대차 계약이 완료되어 재계약시 임대료 조정 계약 추진 중	진행중
주의 (개선)	○ 업무추진비 집행 부적정	○ 자체 업무추진비 세부지침 마련 ○ 전 직원 업무추진비 세부집행지침 전과 교육을 통한 직무수행경비성 집행 자체 교육 실시(10. 8. 11)	완료

조치 구분	지적사항	조치 결과	완결 여부
통보	○단순업무 외부위탁 용역 수행 부적정	○향후 단순행사성 사업의 경우 사업의 경중을 감안하고 전문성이 요구되는 부분을 분리하여 외부위탁계약을 체결하도록 하겠으며 단순행사는 진흥원이 직접수행하도록 하겠음	완료
시정	○항공권 구입 대행계약에 따른 적립금 사용목적 부적정	○적립금을 직원의 공적 해외출장시 사용 중	진행중
주의	○복무관리불철저	○대외활동은 사전 원장의 허가 후 시행 ○대학원 수강은 근무시간 외 수강 원칙 ○관련자 주의 촉구	완료
통보	○기록물 관리 부적정	○기록물 관련 정리 및 폐기대상 기록물 폐기 ○자체 기록물 관리 개선계획(안) 수립 (10. 8. 16)	진행중