

2011년도 연간감사보고서

2012. 2



I | 2011년 감사개요

1. 감사 중점 방향

- 외부감사 지적사항에 대한 조치 및 이행과 재발 방지 노력
- 회의비, 업무추진비 등 통제성경비 집행에 대한 자체감사를 실시하여 문제점을 차단하고 향후 개선하도록 유도
- 행동강령 점검 강화 등 공직기강 확립 노력
- 청렴 분위기 확산으로 반부패 추진 기반 공고화

2. 감사 실시 현황

구분		횟수	주요감사내용
외부감사	문화부	3회	특정감사(수의계약 분야) 특정감사(해외사무소 기관운영 감사) 공직기강 특별 점검
	감사원	1회	대학연구개발사업 지원 관리 실태
내부감사	정기감사	-	-
	특별감사	1회	법인카드 집행실태 감사(기획재정부 요청)
	일상감사	7,141건	예산집행 및 제규정 준수사항 점검
	기강감사	4회	공직기강, 임직원 행동강령 등 점검

3. 감사처분 요구 총괄

가. 신분상 조치 요구 (단위 : 명)

구분		파면	정직	감봉	견책	서면경고	계
외부감사	문화부	-	-	-	-	-	-
	감사원	-	1	-	-	-	1
내부감사	특별감사	-	-	-	-	-	-
	기강감사	-	-	-	1	-	1

나. 행정상 조치 요구

(단위 : 건)

구분	시정	주의·경고	개선	권고	통보	계	
외부감사	문화부	-	1	1	1	-	3
	감사원	5	2	-	-	5	12
내부감사	특별감사	1	-	-	6	-	7
	기강감사	-	-	-	-	-	-

다. 재정상 조치 요구

(단위 : 백만원)

구분	변상	추징	환수	기타	계	
외부감사	감사원	-	-	479	-	479
내부감사	특별감사	-	-	0.023	-	0.023
	기강감사	-	-	-	-	-

라. 비위유형별 지적사항

(단위 : 건, 백만원)

구분	복무기강						행정관리		재산관리			독직			계			
	직장이탈	품위손상	보안및비밀누설	직무유기및태만	감독소홀	직권남용	업무처리위법부당	공문서위조및변조	문서관리소홀	현금관리소홀	물품관리소홀	재산관리소홀	공금유용	공금횡령	증수뢰	기타	건수	금액
내부감사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
외부감사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	3

※ 감사원 감사는 2010년도 감사 결과를 2011년도에 통보받아 처분요구는 2010년도 감사 결과를 포함

내부 감사

1. 특별감사

- 기획재정부 요청으로 클린카드 집행실태 감사 실시
 - 감사범위 : 2010년도 법인카드 집행 분
 - 주요감사내용
 - 클린카드 사용 제한업종에서의 사용 여부
 - 목적에 맞는 사용 시간, 장소 사용 여부
 - 업무추진비 집행지침 이행 여부
 - 감사기간 : 2011. 7. 20 ~ 8. 17(20일)
 - 감사인원 : 3명
 - 감사결과
 - 부서운영비 구체적 명시 미이행(권고)
 - 회의 시간, 장소 등과 무관한 법인 카드 집행(권고)
 - 부서운영비 용도 외 사용(권고/시정)
 - 부서운영비 집행 부적정(권고)
 - 자필 서명 미준수(권고)
 - 법인카드 기한 내 정산 미이행(권고)
 - 조치결과
 - 지적사항에 대한 금지 사항과 개선 내용을 전 직원 통보
 - 미이행 시 일상감사를 통한 의견 제시 및 반려 조치
 - 부서운영비 부적정 집행 1건 23,000(시정) 환수 조치

2. 일상감사

- 예산 및 업무수행과정에서의 제 규정 준수여부, 예산 적정성 등에 대해 검토 확인
- 내부감사규칙(일상감사 범위)에 의하여 총 7,141건의 일상감사를 실시하여 시정 필요시 의견 제시 또는 반려 조치

- 외부감사와 자체감사 이행 여부 상시 점검

3. 기강감사

- 근무기강 및 보안관련 사항 점검(4회 실시)
 - 명절, 하계휴가, 연말 등 취약시기 공직기강 점검 (복무실태, 보안사항 점검)
- 행동강령 준수 여부 점검 강화
 - 외부강령 등 외부활동 신고를 철저히 하도록 계도 (전 직원 대상 24회 안내)
 - 행동강령 이행(외부활동 신고) 점검(수시)
- 조치결과
 - 출근시간 미준수자 주의 조치, 보안 미준수자 시정 조치
 - 행동강령을 반복적으로 미이행 자에 대하여 징계위원회 회부 (견책)

III | 외부 감사

1. 감사원 감사

- 대학연구개발사업 지원 관리실태
 - 감사사항 : 교육과학기술부에 대한 대학연구개발지원사업 관리 실태 감사
 - 감사기간 : 2011. 8. 8 ~ 9. 23
 - 감사과 : 감사원 전략과제감사단 제2과
 - 감사결과 : 학생연구원 인건비 공동관리 및 횡령(통보)
 - 조치결과 : 진행 중

□ 감사원 감사 결과 통보 및 조치

- 2010년도 수감한 감사원 감사 처분요구에 따른 조치

감사명	감사기간	감사사항
콘텐츠산업 지원시책 추진실태	2010.10.21.~11.19	콘텐츠산업 육성을 위한 정부 지원 실효성 점검
국가연구개발사업 관리실태	2010.10.18.~12. 3	국가연구개발사업 관리 실태 감사

- 감사결과 : 지적사항 및 조치결과 [별첨 1]

2. 주무부처(문화체육관광부) 감사

□ 특정감사

- 감사사항
 - 14개 공공기관의 수의계약 분야 감사
- 감사기간 : 2010. 8. 1 ~ 2011. 1. 25
- 감 사 과 : 문화체육관광부 감사담당관실
- 감사결과 : 수의계약 업무처리 개선(권고)
- 조치사항 : 수의계약 개선 방안 수립 시행

□ 해외사무소 기관운영 감사

- 감사사항
 - 2008~2010년 해외사무소(중국, 일본) 운영 실태 전반
- 감사기간 : 2011. 2. 21 ~ 2011. 3. 2
- 감 사 과 : 문화체육관광부 감사담당관실
- 감사결과 : 재외주재 문화원 및 문화부 소관단체간 업무협력 미흡 등(개선)
- 조치사항 : 재외주재 문화원 및 소관단체 간 상시 상호협력 사업 추진 시스템 마련

□ 공직기강 특별점검

- 점검사항 : 소속기관 및 공공기관에 대한 공직기강 점검
- 감사기간 : 2011. 8. 26
- 감사과 : 문화체육관광부 감사담당관실
- 감사결과 : 업무용 차량 요일제 미준수(기관 주의)
- 조치사항 : 업무용 차량 요일제 준수

IV | 종합평가

- 사전 예방감사 기능으로 일상감사 실시
 - 사업실행 기본계획 중 예산집행과 재규정 준수에 관한 사항을 집중 점검
 - 내부감사규칙에 의한 일상감사 범위에 해당되는 연간 7,141건의 일상감사 수행
 - 실행계획의 기안문서에 의견을 첨부한 건은 결과보고 시 반영 여부 확인 점검
- 감사원 감사의 처분요구의 지적사항에 대한 조치
 - 「콘텐츠지원시책 추진실태」 11건 지적사항 중 7건 조치 완료
 - 「국가연구개발사업 관리실태」 1건 지적사항 중 1건 조치 완료
 - 미이행 건에 대한 이행 점검 및 지속적인 이행 촉구
- 법인카드 집행실태 점검으로 통제성 경비의 부적절한 집행을 유형별로 지적하고 개선하도록 통보하고 일상감사(통제성 경비 20만원 초과분)를 통하여 점검 강화
- 공직기강 확립을 위한 점검 강화

- 명절, 휴가철 등 기강 취약시기에 총 4회에 걸쳐 기강 감사 및 보안 감사를 실시하여 공직기강 확립
- 외부활동 신고 여부 등의 행동강령 이행을 철저히 하도록 수차례 촉구하고 점검하여 위반사례에 대해서는 엄정 문책
- 반부패 청렴업무 수행으로 시책평가 단계 상승
 - 국민권익위에서 시행한 반부패시책평가 결과 전년도 매우미흡에서 보통으로 2단계 상승
 - 그러나 청렴도 평가 결과 내부청렴도가 하락하는 등 내부청렴도를 높이기 위한 개선 대책 필요
- 내규·지침 제개정으로 제도개선 기반 마련
 - 직무관련 범죄 고발지침 제정
 - 직무관련 범죄에 대한 경각심 고취 및 명확한 고발기준 마련
 - 감사원 자체감사기구 개선 요청에 따른 내부감사규칙 개정
- 감사담당자 직무교육 실시
 - 감사담당자의 역량 강화를 위하여 감사교육원에서 실시하는 공공기관 감사기본 과정 수강(2011. 11. 21 ~ 25)

[별첨 1]

콘텐츠지원산업 지원시책 추진실태 감사

(2010. 10. 21 ~ 11. 19)

처 분 종 류	지 적 내 용	조 치 결 과	완 결 여 부
시정	1. 기술개발사업 정부지원금 정산 부적정	○3개 업체 178,465,100원 환수 완료 ○참여제한 조치(5년) ○지원사업 정산서류 검토 방법, 현장점검 강화	완료
시정	2. 국제게임전시회 사업비 사후정산 부적정	○3개 업체 177,560,950원 환수 완료 ○입체제한조치 ○용역사업 정산서류 검토 강화 ○편취행위자 고발 조치	완료
시정	3. 방송콘텐츠 제작지원 사업비 이중정산	○1개 업체 20,300,000원 환수 완료(1개 업체 32,345,000원 진행 중) ○참여제한 조치	진행중
주의	4. 지원사업 참여제한 등 제재조치 부적정	○제재 결정을 통보하는 문서 시행일을 제재 기산일로 함 ○제재등록 결정 이후 1주일 이내에 등록 ○주관, 참여기관과 대표자에 대해 제재조치 하도록 규정 개정 ○폐업 업체에 대해 신속하게 제재 실행	완료
통보	5. 콘텐츠지원사업별 성과물 활용 미흡	○장르별로 저작권 문제 등의 해결방안을 찾아 홈페이지 등을 통해 성과물을	진행중

처 분 종 류	지 적 내 용	조 치 결 과	완 결 여 부
		공개하여 관련 업체나 단체 등에서 활용할 수 있도록 기반 조성 중	
주의	6. 지원대상 선정 과정의 불공정	○사업 성과를 높일 수 있도록 사업의 기획부터 공고, 심사에 이르기까지 더욱 충실하게 진행	완료
통보	7. 지원업체 선정 평가관리 부적정	○평가위원 선발은 전담부서에서 선발 ○지속적인 전문가 이력사항 업데이트 ○허위경력 입력의 경우 참여제한조치 ○전자평가시스템 개선	완료
시정 (통보)	8. 유사 방송콘텐츠 중복 지원	○지원금 42,739,660원 환수 ○보조사업 지원참여 제한(2년) ○업체 고발 조치	완료
통보	9. 한국콘텐츠진흥원 기능별 조직 운영 부적정	○정기 조직개편시 반영 예정	진행중
통보	10. 해외사무소 운영 부적정	○적정인력산정 컨설팅 완료 후 해외사무소별 정원과 채용기준 마련 ○해외네트워크 및 사업지원과 관련한 해외사무소 이용 안내('11.6.27) ○해외사무소 현지 네트워크 디렉토리 북 제작('12.2월)	진행중
문책	11. 직무관련 금품 등 수수	○ 정직 6월	완료

국가연구개발사업 관리실태 감사

(2010. 10. 18 ~ 12. 3)

처 분 종 류	지 적 내 용	조 치 결 과	원 결 여 부
시정 (통보)	○연구개발비 집행·정산 및 정산제도 운영 부적정	○지원금 27,095,846원 환 수 완료 ○국가연구개발사업 참여 제한 조치(5년) ○업체 고발 조치	완료