

2019년도 한국문화예술위원회 연간감사보고서

2020. 7.

I. 2019년 연간감사 개요	
1. 근거법령	1
2. 중점 추진과제 이행 실적	1
3. 감사실시 및 처분현황	3
4. 2020년 개선방향	5
II. 일반현황	
1. 기관 조직	7
2. 자체감사 조직	7
III. 2019년 자체감사 세부내용	
1. 연간감사 총괄	8
2. 종합감사	10
3. 특정감사	11
4. 재무감사	13
5. 복무감사	14
6. 일상감사	15
7. 회계감사	16
IV. 2019년 외부감사 현황	
1. 감사원 감사	17
2. 문화체육관광부 감사	17
붙임 1. 2019 자체감사 실시내역	19
2. 2019 자체감사 실시 처분현황	20
3. 2019 감사결과 지적사항 및 조치결과	22
4. 2019 신분상 조치요구	33
5. 2019 감사결과 범죄 및 고발 조치내역	36
6. 2019 감사결과 조치요구 상세현황	37
7. 2019 감사결과 처분요구 상세현황	39

I 2019년도 연간감사 개요

1 근거법령

- 「공공감사에 관한 법률」 제19조(자체감사계획의 수립·실시)
- 「공기업·준정부기관 감사기준」 제26조(감사보고서)
- 한국문화예술위원회 『감사규정』 제38조(감사보고서)

2 중점 추진과제 이행 실적

□ 2019년 감사원의 자체감사활동 심사 평가결과 ‘B등급’ 달성

- '19년부터 자체감사 활동 강화 및 감사사안 다변화 등 노력으로 전년 대비 감사성과 상승 → 감사원의 평가 수감 이후 첫 B등급 달성
 - * 감사실시 건수 : ('16) 6건 → ('17) 8건 → ('18) 11건 → ('19) 17건
 - * 감사다변화 : ('18) 특정/복무 중심 → ('19) 종합/특정/재무/복무감사 등
- 경영 현안 및 고유위험에 대한 특정감사 활동 강화
 - 감사 고유직무에 기반한 예산의 목적외 사용, 계약분야 업무, 자산운영, 국외출장 실태 등 특정분야에 대한 감사를 실시하여 제도 개선, 재무적 조치 등 소기의 성과 달성 및 비위행위자(1명) 적발하여 공직기강 확립
 - '14년 이후 미실시한 서울 소재 4관 운영시설(아르코미술관, 예술극장, 예술기록원, 예술인력개발원)에 대한 종합감사를 실시하여 업무 및 운영 등 문제점 개선 조치

□ 보조금 부정수급 조사처리 전담 및 '견제'에서 '협업'기능 강화

- 보조사업 예술단체 중 보조금 부정수급 3개처의 2016-2019년도 보조금 부정수급 단체를 적발하고 교부 목적 외 사용액 105백만원을 회수 조치하고 2개처는 수사의뢰
- '19년 이전 사업부서에서 처리하지 못한 시급한 보조금 부정수급 3개 단체에 대해 감사부가 처리전담·조사 후 2개 단체 고발 조치

□ 감사 전문성 강화를 통한 내부감사 품질 제고

- '18년 감사원이 권고한 감사활동 선진화를 위한 중장기 감사 전략 수립 완료 및 2020년부터 본격 시행
- 감사인력에 대한 전문 교육으로 감사역량 강화
 - '19년 감사인 평균 이수시간은 80.7h으로 전년(50h) 대비 30.7h 증가
 - 신입 감사인 전입과 증가된 감사업무에도 불구하고 감사분야 외 법무, 회계 등 교육 분야 다변화를 통해 기본 직무역량 제고
 - * ('18년) 감사 85H, 청렴 65H → ('19년) 감사 199H, 회계 101H, 법무 49H, 청렴 81H
 - 감사연구원의 자체감사인력 역량지표 기반 '감사인 역량평가 모델' 개발

□ 반부패청렴 업무의 전사적 추진으로 청렴도 결과 전년대비 상승

- 지속가능한 부패방지경영체계를 구축하여 2019년도 부패방지경영시스템에 대한 국제표준인증(ISO-37001) 3년 연속 획득
- 공직복무 및 행동강령 이행실태 등 특정감사를 통한 공직기강 확립
 - 청탁금지법 등 공직자로서 준수해야 되는 행동강령(외부강의 실태, 예산목적외 사용 등)의 주요사항 실태 점검
 - 복무 및 행동강령 점검에 따른 위반행위자 적발 및 부당집행 예산 환수, 회계·계약 관련 규정 제·개정 조치
- 반부패청렴활동에 대한 전사차원의 추진체계 구축 및 청렴문화 확산 활동을 추진하여 예술위 종합청렴도 1단계 재 상승
 - * 종합청렴도 등급 추이 : ('17) 4등급 → ('18) 5등급 → ('19) 4등급

□ 지원심의음부즈만(국정과제) 제도 운영 및 지속적 업무 개선

- '19년도 단순 이의제기도 서면답변서로 신청자에게 답변하는 등 지원심의음부즈만 업무방식을 개선하여 제도의 신뢰성 제고
 - * 처리건수 : '17년 16건 → '18년 27건 → '19년 19건

3 감시실시 및 처분현황

□ 감사실시 개요

구 분	2018년 실시(A)	2019년		증감		
		계획(B)	실시(C)	(A-C)	(B-C)	
자체 감사	종합감사	-	5회	5회	5회	-
	특정감사	7회	3회	8회	1회	5회
	재무감사	-	4회	2회	2회	△ 2회
	성과감사	-	1회	-	-	△ 1회
	복무감사	4회	4회	2회	△ 2회	△ 2회
	계	11회	17회	17회	6건	-
	일상감사	488건		508건	20회	
	예술휘 본관	11회	12회	12회	1회	-
감사 대상	예술휘 시설	-	4회	4회	4회	-
	자회사	-	1회	1회	-	-
	계	11회	17회	17회	5회	-
외부 감사	감사원 감사	-	-	-	-	-
	문체부 감사	1회	-	2회	-	-
	정부합동 감사	-	-	-	-	-
	기 타	-	-	-	-	-
	계	1회	-	2회	-	-

※ [참고] 최근 4년간 감사실시 현황

구 분	2016년	2017년	2018년	2019년	
자체 감사	감사계획	7회	10회	10회	17회
	감사실시	6회	8회	11회	17회
	일상감사	492건	454건	488건	508건
외부 감사	감사원 감사	2회	1회	-	-
	문체부 감사	4회	2회	1회	2회
	기 타	-	-	-	-

□ 2019년도 처분 현황

구 분	변상 (천원)	징계 (명)	시정		주의 (명)	개선 (건)	권고 (건)	통보 (건)	고발 (명)	수사 의뢰 (명)	현지 조치 (건)	모범 사례 (건)	
			회수 등 (천원)	기타 (건)									
자체 감사	종합감사	-	1	-	2	11	5	1	7	-	-	1	
	특정감사	-	3	70,249	1	6	2	4	6	4	2	-	
	성과감사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	재무감사	-	1	460,540 (2,659,080)	-	5	2	1	-	1	-	-	
	복무감사	-	-	-	-	8	8	-	2	-	-	-	
	계	-	5	530,789 (2,729,329)	3	30	17	6	15	5	2	2	1
	일상감사	일상감사 508건 실시 / 의견제시 72건 (의견제시율 12.7%)											
감사 대상	본 관	-	4	530,789 (2,729,329)	1	14	12	5	8	5	2	1	-
	시 설	-	-	-	-	8	3	1	1	-	-	-	
	자회사	-	1	-	2	3	2	-	6	-	-	1	
	계	-	5	530,789 (2,729,329)	3	30	17	6	15	5	2	2	1
외부 감사	감사원	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	문체부	-	-	-	-	7	-	-	3	-	-	1	
	정부합동	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	기 타	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
계	-	-	-	-	7	-	-	3	-	-	1	-	

* 주의 = 주의 +통보(인사) / ※ '부서주의' 통계수치(7건)에서 제외

* 문체부 감사 중 '부서주의' 2건 '주의' 항목에 미포함

* 괄호 () : 징계부가금(2,198,540,885원/횡령액*5배) 포함 시, 재정적 성과액

※ [참고] 최근 4년간 처분 현황

구 분	2016년	2017년	2018년	2019년	
자체 감사	재정상 조치(백만원)	3	171	818	531 (2,729)
	신분상 조치(명)	0	20	42	40
	행정상 조치(건)	20	12	11	45
외부 감사	감사원 감사(건)	-	3	-	-
	문체부 감사(건)	6	3	7	7

* 괄호 () : 징계부가금 포함시 재정적 성과 금액

4 2020년도 개선방향

□ 내부감사품질 및 전문성 제고를 위한 감사인프라 지속 강화

- 예술위와 비교대상인 다른 감사기구(준정부 및 문체부 소속기관)의 감사 역량, 수준에 도달하기 위한 감사인력 등 인프라 지속 확충
- '19년 중장기 전략수립 연구를 통해 개발한 'ARKO 감사인 역량평가 모델'을 통한 감사인 개별역량 진단 추진
- '18년 감사원의 권고 제시한 감사인력에 대한 성과평가 제도 마련
 - 감사인 개인별 연간교육 실적 및 역량진단결과 등 성과평가에 반영
- 현재 초임 감사인(1년 미만 3명) 전입에 따른 조속한 역량 강화 필요
 - 이수교육이 대부분 온라인으로 실무역량 강화를 위한 교육 추진
 - 한편 2년 이상 감사인의 경우, 감사관련 전문자격증 취득을 위한 교육과정 운영 및 지원

□ 내부감사 프로세스 체계화를 통한 감사품질 및 전문성 향상

- 감사매뉴얼 전면 개편 및 표준화를 통한 감사품질 선진화 추진
 - 감사원이 권고하는 자체감사 프로세스, 감사운영 체계 등 개선
- 감사결과심의위원회, 감사자문위원회 등 내부감사품질 및 감사활동의 신뢰성, 전문성 등 제고를 위한 제도 개선 및 운영체계 내실화
 - 그간 소수 감사인력 등 인프라 한계로 실효적인 운영이 미흡, 제도별 추진체계를 전면 개선 및 운영을 통해 감사품질 제고 추진
- 예술위 모든 부서 또는 사업을 대상으로 실질적인 감사순환제(3~5년 단위) 정착 등 체계적 감사계획 수립 절차 확립
 - 더불어 처분양정 심의제, 감사성과 평가체계, 외부감사 지적사항 내부평가 연계 등 감사관련 운영제도 재확립

- 기관의 경영 및 사업, 재물·자산 등 위험리스트 분석에 기반한 감사 순환제 대상업무 분류 및 추진체계 마련

○ 감사결과 처분요구사항에 대한 이행 준수체계 확립

- 감사지적사항 관리 및 감사결과 처분요구 이행 관리 추진
- 감사조치결과 미이행자에 대해 내부평가 시 벌점제도 적극 운영

○ 감사 수감부서와 소통강화를 통한 자체감사 만족도 제고

- 사전 간담회, 감사 마감회의, 사후 만족도 설문조사 등을 통한 수감 부서 의견 수렴 강화

○ 외부전문가 활용을 통한 감사의 전문성·공정성 제고 방안 마련

□ 기관 고유위험에 대한 예방적 사전 통제 및 활동 강화

- 기관 고유위험 요인('19년 기준 305개) 재분류 및 사전예방을 위한 자율점검 수행방법, 가이드라인 제공 등 점검체계 개선
- 위험요인(리스크)의 원인 분석을 통한 제도 개선, 사전예방형 성과감사, 정책감사 등 감사활동과 연계 추진

□ 청렴도 제고를 위한 반부패청렴·윤리 활동 강화

- '14년 이전 예술위의 청렴도 수준(2~3등급)으로 상승하기 위한 청렴활동 및 비위·부패행위에 대한 감사 활동 강화
- 자체 청렴 및 감사 등 설문조사 결과, 청렴윤리 활동 강화 필요
 - 특히 예산 목적 외 사용 등 위반 또는 부패행위에 대한 직원들의 응답이 나눔에 따라 직무감찰을 통한 공직기강 확립 강화
- 기금지원사업 추진시 심의·평가위원의 윤리지침 강화 및 예술단체와 접점 시기 등 특성을 반영하여 청렴윤리정책 홍보 활성화 추진

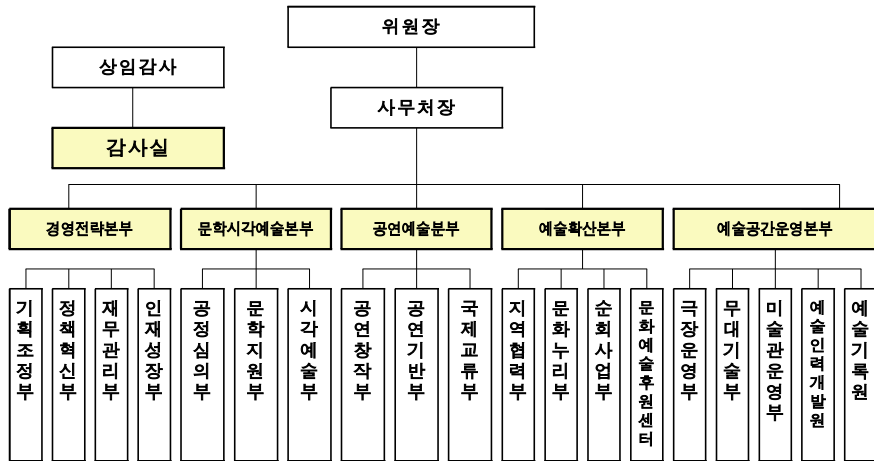
II 일반 현황

1 기관 조직('19.12.31. 기준)

□ **조직인원** : 정원 265명, 현원 261명

구분	계 (A+B)	입원			일반직				계약직	별정직	파견직
		계(A)	기관장	상임감사	계(B)	사무처장	일반직 I	일반직 II			
정원 (T/O)	265	2	1	1	263	1	149	113	-	정원외	-
현원 (P/O)	261	2	1	1	257	1	145	111	7	7	37

□ **조직도** : 1처 5본부 20부 (※ 운영시설 6개 포함)



2 자체감사 조직('19.12.31. 기준)

□ **조직** : 1부 (※ 20년부터 감사실로 명칭 변경)

□ **인원** : 정원 8명, 현원 7명

기구명	조직편제	입원 상임감사	감사인력							비고
			1급	2급	3급	4급	5급	6급	7급	
감사부	1부	1명	-	-	-	3	-	3	1	휴직 1명

III 2019년도 자체감사 세부내용

1 연간감사 총괄

□ 감사실시 현황

- '19년부터 자체감사 활동 강화 및 감사사안 다변화 등 추진
 - 감사실시 건수 : ('16) 6건 → ('17) 8건 → ('18) 11건 → ('19) 17건
 - 감사다변화 : ('18) 특정/복무 중심 → ('19) 종합/특정/재무/복무/성과
- 정부의 보조금 관리 강화 요구 및 사업부서의 보조금 부정수급 조사·처리 등 어려움 해소를 위하여 감사부 조사 전담

(단위 : 개소, 건)

구분	종합감사	특정감사	재무감사	성과감사	복무감사	계
본관	1	-	8	2	-	12
운영시설	8	4	-	-	-	4
자회사	1	1	-	-	-	1
계	5	8	2	-	2	17

※ 외부감사인에 의한 회계감사(문예기금, 국고 등 수탁사업 등 전체) 별도

□ 재정상 조치

- '18년 실적(818백만원) 대비 '19년 531백만원으로 288백만원 감소
 - ※ 징계부가금 포함시 : '18년 818 → '19년 2,729백만원 (전년대비 1,911 증)
 - 보조금법 위반단체, 횡령액 및 용역계약 과오 지급액 등 회수/환수 등

(단위 : 원)

감사종류	변상명령(A)	시정(B)		계 (A+B)	기타 (징계부가금)
		회수	추징/환수		
2019	종합감사	-	-	-	-
	특정감사	-	7,300,000	62,949,400	70,249,400
	재무감사	-	20,831,310	439,708,177	460,539,487
	복무감사	-	-	-	-
2019년 합계	-	28,131,310	502,657,577	530,788,887	2,198,540,885
2018년 합계	38,343,000	780,126,500	-	818,469,500	-
증감	△ 38,343,000	△ 751,995,190	502,657,577	△ 287,680,613	2,198,540,885

□ 신분상 조치

- '19년도 조치인원은 40명으로 전년(42명) 대비 2명 소폭 감소
- '18년도 징계인원은 20명으로 '19년(5명) 대폭 감소, 이는 전년 특정감사(블랙리스트 사건) 1건에서 다수 징계자(13명) 발생에 기인
- '주의' 처분은 전년(15명) 대비 '19년 28명으로 13명 증가 및 내부직원 횡령 및 보조사업자 보조금법 위반으로 '19년 고발인원 5명 발생

(단위 : 명)

감사종류	징계·문책	주의·경고	통보(인사)	고발	합계	
2019	종합감사	1	10	1	-	12
	특정감사	3	5	1	4	13
	재무감사	1	5	-	1	7
	복무감사	-	8	-	-	8
2019년 합계	5	28	2	5	40	
2018년 합계	20	15	7	-	42	
증 감	△ 15	13	△ 5	5	△ 2	

* `부서주의`는 `주의·경고` 항목 통계에서 제외함.

□ 행정상 조치

- '19년 조치건수는 45건으로 전년도 11건에 비해 34건 대폭 증가
 - (원인) '18년에 비해 '19년도 감사실시 건수(11건→17건) 및 감사 다변화 등 감사활동 강화로 처분건수 증가
- 전년대비 모든 처분이 증가하였으나 개선(4건→17건), 통보(6건→15건) 증가

(단위 : 건)

감사종류	시정	개선	권고	통보	현지조치	수사의뢰	모범사례	계
2019	종합감사	2	5	1	7	-	-	16
	특정감사	1	2	4	6	2	1	16
	재무감사	-	2	1	-	-	-	3
	복무감사	-	8	-	2	-	-	10
2019년 계	3	17	6	15	2	1	1	45
2018년 계	-	4	-	6	1	-	-	11
증 감	3	13	6	9	1	1	1	34

* 모범사례 : 한국문화진흥(주) 지방세 및 종합부동산세 과오납 환급으로 예산절감(323백만원)

2 종합감사

□ 감사개요

- 예술위 운영시설 4개처 및 한국문화진흥(주)에 대한 종합감사를 하여 연간감사계획 대비 100% 실시
- 특정감사(5건)에 감사인력 12명(연인원 144명)을 60일간 실지감사를 추진하여 신분상 12명, 행정상 15건 조치, 모범사례 1건 발굴

□ 감사실시 현황

연번	감사사항명	감사기간(실지)	일수	감사인원
2019-013	한국문화진흥(주) 정기감사	'19.12.02~12.13	12	4명(외부 3명)
2019-014	아르코미술관 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	2명(외부 1명)
2019-015	아르코예술극장 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	2명(외부 1명)
2019-016	예술기록원 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	2명(외부 1명)
2019-017	창의예술인력센터 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	2명(외부 1명)
감사실시 5건		-	60	12명(외부 7명)

□ 처분개요

(단위 : 천원, 명, 건)

구분	재정상 조치		신분상 조치					행정상 조치	
	처분	처분금액	계	징계	주의	통보(인사)	고발	처분	모범사례
2019년	-	-	12	1	10	1	-	15	1
2018년	-	-	-	-	-	-	-	-	-

□ 주요성과

- 한국문화진흥(주) 종합감사 결과 공직기강 부문을 비롯하여 예산, 회계, 계약, 시설관리 등에서 미흡한 부분을 확인하고 행정조치(15건)
 - '19년 골프장의 지방세 및 종합부동산세 과오납금 환급하여 예산(323백만원)을 절감한 모범사례 발굴
- (4관 운영시설) '19년도 공사·용역·물품구매 등 총 계약 건수는 111건으로 그 중 수의계약은 85%(94건)로 비중이 높고, 수의계약(30백만원 이하)으로 처리하기 위한 '쪼개기' 등 발견되어 계약업무 처리방식 개선 조치
 - 한편 예산 편성·사용에 있어서도 비목별 세부지침에 따라 예산을 집행하지 않는 등 문제점 발견되어 규정을 준수하도록 조치

3 특 정 감 사

□ 감사개요

- 연간감사계획 3건 중 2건은 당초 계획에 따라 감사를 실시하였으며, 6건은 연도 중반 사안 발생으로 감사 추가
 - 당초 계획 중 '보조사업 지원심의제도 운영실태 감사' 는 기관 차원에서 제도 개편을 진행하고 있어 감사 미실시 → '20년도 추진 예정
 - '19년부터 감사부가 보조금 부정수급에 대한 조사·처리 전담, 전년대비 보조사업자에 대한 감사건수('18년 1개처 → '19년 4개처) 증가
- 8건의 특정감사에 감사인 12명(연인원 174명), 실지감사 194일 동안 감사를 실시하여 재정상 3건 70,249천원, 신분상 13명, 행정상 16건 조치
- (개선할 점) 기관경영 및 영위사업 등 위험요인에 기반한 3~5년 감사 순기에 따른 순차 및 전략적 특정감사 시행 필요

□ 감사실시 현황

연번	감사사항명	감사기간(실지)	일수	감사인원
2018-012	한국문화진흥(주) 소속 특정인 갑질혐의 특정감사	18.12.7~19.2.15	71	2
2019-002	특정보조사업자의 보조금 집행 관련 감사	19.05.30~06.26	28	2
2019-003	외부강의등 제도운영 관련 행동강령 이행실태 점검	19.07.08~07.17	10	1
2019-004	특정 용역사업 관련한 신청에 의한 특정감사	19.07.24~08.02	10	2
2019-005	ARKO 정보시스템 통합 유지관리 운영사업 감사	19.07.23~08.20	29	1
2019-008	국외출장업무 운영 실태 점검	19.09.11~10.07	27	1
2019-009	기금운용실태 특정감사	19.09.19~10.02	14	1
2019-012	2019년 보조금 부정수급 의심단체 감사	19.11.11~11.15	5	2
감사실시 8건			194	12

□ 처분현황

(단위 : 천원, 명, 건)

구분	재정상 조치		신분상 조치					행정상 조치	
	처분	처분금액	계	징계	주의	통보(인사)	고발	처분	모범사례
2019년	3	70,249	13	3	5	1	4	16	-
2018년	2	818,343	31	19	5	7	-	8	-

□ 주요성과

- 예술위 임직원의 행동강령 이행실태을 점검하여 외부강의등 신고의무 및 신고기안 미준수 관련자 4명 주의 조치하고, 신고시스템의 문제점을 발견하여 시스템 기능 개선 및 관련규정 정비 등 행정조치
 - 외부강의등 제도운영 관련 행동강령 이행실태 점검하여 ① 외부강의등 신고의무 및 신고기안 미준수자 적발. ② 외부강의등 신고시스템 기능 개선, ③ 외부강의등 외부활동 신고 관리체계 강화 조치
- 연구용역 및 전산용역 등 특정계약에서 업무 처리를 부적절하게 처리한 관련자(3명)에 대한 징계 등 신분상 처분 및 재정상 7,300천원을 회수하고 계약업무 관리 강화 조치
 - 특정 용역사업 관련한 신청에 의한 감사, ARKO 정보시스템 통합 유지관리 용역, 국외출장업무 운영 실태 등 특정감사를 실시하여 업무 태만 및 회계질서를 문란하게 한 관련자들 징계 및 주의 조치하고 부당하게 집행된 용역비 회수, 제도 개선 조치
- '14년 이후 처음으로 기금운용 실태에 대한 특정감사를 실시하여 ① 자산운용지침 개정 업무처리 미흡, ② 자산운용조직 운영 개선 필요, ③ 여유자금 인출 및 예탁 추진 시 사전 승인 절차 마련 등 행정상 5건 개선 조치
- 자회사 내에서 직장내 갑질 및 성추행, 청탁금지법 등 비위간부(팀장) 파면 조치 및 성희롱 교육 강화 등 개선 조치
 - 한국문화진흥(주) 성희롱·추행 및 직장내갑질 예방교육 철저 지도
- 보조금 부정수급 및 유용 단체에 대한 조사를 통해 2개처 수사의뢰하고 2개처 고발, 1개처는 목적외 사용액 62,949천원 회수 조치
 - '19년 하반기 보조금 부정수급 의심단체에 대한 2차 감사를 실시하여 1개처 인건비 페이백(목적외 사용) 62,949,400원 회수 조치, 순회사업 관련 보조금 횡령·사기혐의, 장기간 미정산 2개처 고발조치

4 재 무 감 사

□ 감사개요

- 연간감사계획 4건 대비 2건을 실시하였고, 2건의 감사는 연도 중반 보조금 위반단체 제보 등으로 미실시
- 재무감사 2건에 감사인 4명(연인원 112명) 투입하고 실시감사 56일 동안 계약업무와 업무추진비 집행실태 등을 점검하여 재정상 2,659백만 회수, 신분상 7명, 행정상 3건 조치
- (개선할 점) 회계감사와 연계하여 기관의 회계·재무, 채무 및 자산 등에 대한 감사를 매년(세부사안별) 또는 감사순기(3년 중 1회)로 추진 필요

□ 감사실시 현황

연번	감사사항명	감사기간(실지)	일수	감사인원
2019-006	2019년 업무추진비(법인카드) 집행실태 점검	19.09.17~09.25	9	2
2019-010	한국문화예술위원회 계약분야 운영실태 감사	19.09.09~10.25	47	2
감사실시 2건			56	4

□ 처분현황

(단위 : 천원, 명, 건)

구분	재정상 조치		신분상 조치					행정상 조치	
	처분	처분금액	계	징계	주의	통보(인사)	고발	처분	모범사례
2019년	2	2,659,080	7	1	5	-	1	3	-
2018년	-	-	-	-	-	-	-	-	-

□ 주요성과

- 법인카드로 상품권 구매 등 부적절하게 집행한 관련자 주의조치 및 『상품권의 구매·관리에 관한 지침』 규정 제정토록 조치
- 업무추진비 지출품의시 규정을 준수하지 않고 담당자 본인결재로 처리한 다수의 부적절한 집행사례 발견, 철저히 규정을 준수하도록 행정 지도
- 최근 4년간 계약업무(공사, 물품, 용역 등) 전반에 대한 감사를 실시하여 전산용역에서 지난 10여년간 지속된 공급횡령 및 배임 등 비위자를 적발, 징계(파면) 조치 및 관련자들 고발 조치

5 복 무 감 사

□ 감사개요

- 감사계획 4건 대비 실시 1건, 감사원 대행감사 1건 추진
- 복무감사에 감사인 9명(연인원 22명)이 8일 동안 감사를 실시하여 신분상 8명, 행정상 10건을 처분
- (개선할 점) 출퇴근, 근무시간 준수 등 복무상황 점검에 한정, 비위행위 감찰, 관행적 부조리 개선 등 공직기강 확립을 위한 감사 추진 필요

□ 감사실시 현황

연번	감사사항명	감사기간(실지)	일수	감사인원
2019-001	2019년도 제1차 복무감사	'19.06.03~06.04	2	2
2019-011	취약시기 공직기강 점검	'19.10.02~10.07	6	9

□ 처분현황

(단위 : 천원, 명, 건)

구분	재정상 조치		신분상 조치					행정상 조치	
	처분	처분금액	계	징계	주의	통보(인사)	고발	처분	모범사례
2019년	-	-	8	-	8	-	-	10	-
2018년	1	127	11	1	10	-	-	3	-

□ 주요성과

- 출장명령·복명, 휴일근무 신청, 임직원 병가 및 건강검진 등 업무처리, 복무실태 등을 점검하여 공직자로서의 복무기강 강화
 - 출장명령 신청을 과도하게 지연한 관련자 2명 주의 처분하고 휴일근무 명령 절차 및 시스템 개선 등 전반적인 관리체계 개선 조치
 - 임직원의 병가와 관련된 증빙자료 및 건강검진 공가처리 등 개선 조치
- (보안 관리) 기관내 인터넷망 관리, 휴대용 저장매체 및 비밀·대외비 업무자료 보안관리, 사이버위협 대응 등 미흡사항 확인되어 개선 및 조치 요구
 - 나주청사 내부 임직원들의 보안관리 점검 결과, 휴대용 저장장치(USB) 등을 방치한 관련자(7명)에게 주의 처분

6 일 상 감 사

□ 감사개요

- 추진근거 : 예술위 『감사규정』 제5조 제3호 및 제37조
- 일감범위 : ① 주요 정책의 집행업무, ② 계약업무, ③ 예산 및 재산관리 업무, ④ 기타사항 4개 분야에 대해 사전 적법성·타당성 등 검토

□ 일상감사 실시현황

- '19년 일감건수는 전년(488건) 대비 20건 증가
 - 일감실시 건수 : ('17) 454건 → ('18) 488건 → ('19) 508건
 - 일감 의견제시 건수 : ('17) 86건 → ('18) 69건 → ('19) 72건

구분	일상감사		의견제시율 (B/A)	의견수용률
	안전(A)	의견제시(B)		
2019년	508건	72건	12.7%	100%
2018년	488건	69건	14.1%	100%
2017년	454건	86건	18.9%	100%

(단위 : 건)

연도	실시 건수	의견 제시 건수	일상감사 결과				조치 결과				
			적정		부적정	반 려	감사 의견 수용	시정/ 개선 조치	예산 절감	부서 미조치	기타
			의견 없음	의견 제시							
2019	508	72	436	59	13	-	59	10	-	-	3
2018	488	69	419	65	4	-	65	4	-	-	-
2017	454	86	368	86	-	-	86	-	-	-	-

□ 일감 범주별 실적

범위	'18년 실적			'19년 실적		
	실시건수(A)	의견건수(B)	(A/B)	실시건수(A)	의견건수(B)	(A/B)
주요정책 집행	311	53	17.0%	237	56	23.6%
계약 업무	40	6	15.0%	31	6	19.4%
예산관리 업무	92	5	5.4%	125	4	3.2%
기타 업무	45	5	11.1%	115	6	5.2%
합 계	488	69	14.1%	508	72	14.2%

7 외부감사인에 의한 회계감사

□ 감사개요

- 감사인 : 도원회계법인
- 감사일자 : (한국문화진흥) '20.1.22. ~ 1.23. / (예술위) '20.1.28. ~ 1.30.
- 감사내용 : '19년 문예진흥기금 및 위원회 결산업무 관련 회계처리 전반
- 감사의견 : 문예기금 및 고유회계(수탁, 자체) '적정'

□ 주요이슈

- 한국문화진흥(주) : 대여금 대손충당금(746,658,671원) 계상
 - 채무자의 소유재산은 거의 없고, 연대보증인 회수가능성 불투명
- 용자사업 : 담보가 없는 신용하에 연체 증가 예상, 사후 모니터링 중요
- (오류 수정) 부대출비 감각비 계상, 특정금전신탁(유안타)의 투자증권 재분류

□ 주요사항

- 재정상태 : 순자산총액 6,027억원(전년대비 989억원 증가, 19.6%)
- 영업상태 : 당기순이익 993억원(전년대비 512억원 이익 증가, 106.4%)

구분 (억원)	기금사업 (1)	골프장 (2)	문예기금 (3)=(1)+(2)	고유회계 (4)	19년 총계 (3)+(4)	18년 총계	증감액	증감률
자산	3,907	2,839	6,746	6	6,752	5,733	1,019	17.8
부채	146	573	719	6	725	695	30	4.3
순자산	3,761	2,266	6,027	-	6,027	5,038	989	19.6
총수익	3,613	296	3,909	247	4,156	3,434	722	21.0
총비용	2,662	254	2,916	247	3,163	2,953	210	7.1
순이익	951	42	993	-	993	481	512	106.4

(단위 : 억원)

구 분		기금회계(기금사업 및 뉴서울사업)		고유회계(기금 제외, 수탁사업 및 자체)	
수입	수입	432,055,250,881원		24,700,751,067원	
지출	지출	432,055,250,881원		24,649,683,156원	
재정 상태	자산	6,746	1,064 증 (18.7%)	6	45 감 (△87.9%)
	부채	719	63 증 (9.6%)	6	33 감 (△84.1%)
영업 상태	총수입	3,909	788 증 (25.2%)	247	66 감 (△21.1%)
	총비용	2,916	275 증 (10.4%)	247	66 감 (△21.1%)
	당기순이익	993	512 증 (00.0%)	2,006원	0.15 증 (00.0%)

IV 2019년도 외부감사

1 감사원 감사

□ 해당사항 없음.

2 문화체육관광부 감사

□ 예술·체육요원 복무·봉사활동 관리 실태

○ 감사배경

- 「국방위 병역특례 제도개선 소위원회(6차 회의)」에서의 예술·체육요원의 봉사활동 운영실태 및 소관기관의 업무처리 적정성 감사요구

○ 감사개요

- 감사사항명 : 예술·체육요원 복무·봉사활동 관리 실태
- 감사인 : 4명(예술위 실지감사 투입)
- 감사기간 : 2019.1.15 ~ 2.1.
- 감사대상 : 문화체육관광부 및 업무 산하기관
 - * 문화체육관광부 : 공연전통예술과, 체육정책과
 - * 지원관리기관 : (예술)한국문화예술위원회, (체육)국민체육진흥공단
- 감사내용 : 예술·체육요원의 봉사활동 운영실태 및 소관기관의 업무처리 적정성

○ 처분개요 (※ 감사결과 통보일 : 2019.3.22)

지적사항	처분	처분내용
예술요원 봉사실적 확인·관리 부적정	기관 주의	○ 예술요원의 봉사실적 확인·관리, 분기별 봉사활동 실적 미달자에 대한 주의조치, 봉사활동 기재·관리 등 예술요원의 봉사활동 관련 업무 철저
	통보	○ 예술요원의 봉사실적 허위 제출 등이 의심되는 경우에는 현장방문 및 관계자 면담 등의 심층점검을 실시하는 등 현행 예술요원의 봉사실적 확인·관리 방안 보완·개선 ○ 봉사활동 제도의 적정성·실효성 점검을 위한 구체적인 실태조사 방안을 마련·시행

지적사항	처분	처분내용
		○ 연간 봉사활동 운영계획 수립 시 봉사활동 수요기관을 파악하여 관리시스템 등을 통해 예술요원에게 정보로 제공하는 등 봉사활동 활성화를 위한 적극적 지원방안을 마련
예술요원 복무관리 부적정	기관 주의	○ 향후 개별활동 예술요원의 복무실적 제출 현황(미제출 현황 및 그 사유)을 주기적으로 파악하여 문화체육관광부에 보고하는 등 관련 업무 철저
	통보	○ 예술요원의 신상이동(국·공립 공연단체 근무, 개별활동 등) 현황을 주기적으로 파악하여 복무실적 제출 관리·보고와 연계 활용하는 방안 마련
예술요원 관련 업무처리 및 관리시스템 운영 부적정	통보	○ 예술요원관리시스템에서 복무기록표 및 봉사활동실적부의 자동 연계·구현과 예술요원의 봉사활동 실적 통계가 관리되도록 하는 등 시스템의 기능을 보완·개선

□ 2019년도 공직기강 복무점검

- 감사배경 : 하계 휴가철을 맞아 공직자들의 복무기강 해이사례 예방·차단하기 위해 실시
- 감사인 : 2명
- 감사기간 : 2019.7.22 ~ 8.16
- 처분내용 (※ 감사결과 통보일 : 2019.9.2.)

지적사항	처분내용	조치결과
개인복무관리 소홀	○ 개인복무관리 소홀(19.8.5. 지각)	○ 관련자 2명 주의서 발부
기타사항	○ 근무상황(오전반가) 사전 결재 미이행(19.8.5.)	○ 관련자 3명 주의서 발부
	○ 출근 시 출입증 미 태그(19.8.5.)	○ 관련자 2명 주의서 발부

붙임1 2019년도 자체감사 실시내역

구분	공감연번	감사사항명	감사기간	일수	주 담당자	비고
종합 감사 (5건)	2019-013	한국문화진흥(주) 정기감사	'19.12.02~12.13	12	이기성	
	2019-014	서울 운영시설(아르코미술관) 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	한국현	
	2019-015	서울 운영시설(아르코예술극장) 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	조미숙	
	2019-016	서울 운영시설(예술기록원) 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	한국현	
	2019-017	서울 운영시설(창의예술인력센터) 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	조미숙	
특정 감사 (8건)	2018-012	한국문화진흥(주) 소속 특정한 갑질혐의 특정감사	'18.12.7~'19.2.15	71	김기용	
	2019-002	특정보조사업자의 보조금 집행 관련 감사	'19.05.30~06.26	28	조미숙	추가 감사
	2019-003	외부강의등 제도운영 관련 행동강령 이행실태 점검	'19.07.08~07.17	10	이기성	추가 감사
	2019-004	특정 용역사업 관련한 신청에 의한 특정감사	'19.07.24~08.02	10	김기용	추가 감사
	2019-005	ARKO 정보시스템 통합 유지관리 운영사업(용역) 특정감사	'19.07.23~08.20	29	한국현	추가 감사
	2019-008	국외출장업무 운영 실태 점검	'19.09.11~10.07	27	조미숙	
	2019-009	기금운용실태 특정감사	'19.09.19~10.02	14	이기성	
2019-012	2019년 보조금 부정수급 의심단체 감사	'19.11.11~11.15	5	한국현	추가 감사	
재무 감사 (2건)	2019-006	2019년도 사업 및 관서운영경비 등 업무추진비(법인카드) 집행실태 점검	'19.09.17~09.25	9	김기용	
	2019-010	16년~19년 한국문화예술위원회 계약분야 운영실태 감사	'19.09.09~10.25	47	한국현	
복무 감사 (2건)	2019-001	2019년도 제1차 복무감사	'19.06.03~06.04	2	이기성	
	2019-011	취약시기 공직기강 점검	'19.10.2~10.07	6	김기용	추가 감사

붙임2 2019년도 자체감사 실시 및 처분현황

□ 종합감사

공감연번	감사사항명	감사기간	일수	연인 원	처분요구		
					건	명	금액(원)
2019-013	한국문화진흥(주) 정기감사	'19.12.02~12.13	12	48	20	3	322,713,290 (모범사례)
2019-014	서울 운영시설(아르코미술관) 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	24	3	2	0
2019-015	서울 운영시설(아르코예술극장) 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	24	5	4	0
2019-016	서울 운영시설(예술기록원) 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	24	1	0	0
2019-017	서울 운영시설(창의예술인력센터) 운영실태 점검	'19.12.09~12.20	12	24	2	2	0
계 (실시건수 5건)		-	60	144	31	11	322,713,290

□ 특정감사

공감연번	감사사항명	감사기간	일수	연인 원	처분요구		
					건	명	금액(원)
2018-012	한국문화진흥(주) 소속 특정한 갑질혐의 특정감사	'18.12.7~'19.2.15	71	4	2	2	0
2019-002	특정보조사업자의 보조금 집행 관련 감사	'19.05.30~06.26	28	60	1	0	0
2019-003	외부강의등 제도운영 관련 행동강령 이행실태 점검	'19.07.08~07.17	10	10	7	5	0
2019-004	특정 용역사업 관련한 신청에 의한 특정감사	'19.07.24~08.02	10	20	3	0	4,000,000
2019-005	ARKO정보시스템 통합유지관리 운영사업(용역)감사	'19.07.23~08.20	29	29	3	1	0
2019-008	국외출장업무 운영 실태 점검	'19.09.11~10.07	27	27	5	0	3,300,000
2019-009	기금운용실태 특정감사	'19.09.19~10.02	14	14	5	0	0
2019-012	2019년 보조금 부정수급 의심단체 감사	'19.11.11~11.15	5	10	4	4	62,949,400
계 (실시건수 8건)		-	194	174	30	12	70,249,400

□ 재무감사

공감연번	감사사항명	감사기간	일수	연인원	처분요구		
					건	명	금액(원)
2019-006	2019년도 사업 및 관서운영경비 등 업무추진비(법인카드) 집행실태 점검	'19.09.17~09.25	9	18	4	5	0
2019-010	16년~19년 한국문화예술회관회 계약분야 운영실태 감사	'19.09.09~10.25	47	94	2	1	2,659,080,372
계 (실시건수 2건)		-	56	112	6	6	2,659,080,372

□ 복무감사

공감연번	감사사항명	감사기간	일수	연인원	처분요구		
					건	명	금액(원)
2019-001	2019년도 제1차 복무감사	'19.06.03~06.04	2	4	7	2	0
2019-011	취약시기 공직기강 점검	'19.10.2~'19.10.7	6	18	7	6	0
계 (실시건수 : 2건)		-	8	22	14	8	0

붙임3 2019년도 감사결과 지적사항 및 조치결과

□ 종합감사

연번	감사사항명	지적사항	처분요구		조치결과 및 이행계획
			처분	요구내용	
2019-013	한국문화진흥(주) 정기감사	뉴서울CC회원 우송 찬조금(금품) 수수 등 부적정	징계 (경징계 이상)	○ 「기부금품법」 제5조제2항을 위반하여 기부금품을 수수하고, 집행·관리 등을 부적절하게 처리한 관련자에게 징계처분(경징계 이상) 조치	○ 관련자 징계(건책) 완료
			통보 (인사)	○ 한국문화진흥(주) 대표이사로서 관리·감독의무를 소홀히 하여 「기부금품법」 제5조제2항을 위반하여 기부금품을 수수한 ○○○○에게 주의(엄중경고)를 촉구하도록 이사회 통보	○ ○○○○ '주의(엄중경고)'를 촉구 완료(2020.1.14.)
			주의 (기관 경고)	○ 찬조금 중 미집행액은 관련자에게 반납하고, 향후 일체의 찬조금 등 기부금품을 부적절하게 접수·수수하여 사용하는 일이 발생되지 않도록 관리·감독 철저	○ 보관 중이던 미집행액을 통장에서 인출하여 관련자에게 반납 완료함. ('19.12.27)
		예비비 편성 및 집행 부적정	통보	○ 사내근로복지기금 출연 등 충분히 예측 가능한 경비에 대해서는 해당 경비의 성격에 맞도록 예산 편성·집행	○ 예비비 편성 개선 - 2020년부터는 예비비가 아닌 위탁관리비(한국문화진흥(주)의 일반관리비(복지후생비) 예산 항목으로 편성
		수입 및 지출 등 회계업무 관리 미흡	개선	○ 예금시재액 확인 업무 수행 시 출납담당자가 회계업무 책임자에게 문서를 갖추어 결과를 보고할 수 있도록 양식과 절차를 마련	○ 회계규정 제27조(시재액조회)에 의거 매월 말 현재 은행의 잔고증명(계좌별 거래내역)과 예금원장을 익월 10일에 위임전결 규정에 의거 △△△△△에게 보고토록 하였으며, 반드시 일상 감사 필을 득하도록 조치
			통보	○ 자금의 수입과 지출업무를 분리하여 운영하기 위한 방안 강구	○ 이행 중
		인장 관리 부적정	주의 (부서 주의)	○ 2개의 법인사용인감을 별도의 담당자가 관리·보관하도록 조치	○ 통장관리에 필요한 2개의 법인 사용인감을 분리하여 1개는 전무이사가 보관하고, 다른 1개는 경영지원팀장이 보관토록 조치
		협상에 의한 계약 입찰공고기간 미준수	주의 (부서 주의)	○ 향후 협상에 의한 계약방법으로 계약을 체결할 때에는 「국가계약법」 시행령에 명시된 입찰공고기간을 준수	○ 이행 중
		외부 위탁운영계약 업무처리 부적정	시정 (기타)	○ 향후 중간그늘집 위탁운영계약 추진 시 법령에 따라 경쟁입찰 방법으로 추진	○ 계약규정 준수 - 계약기간 종료후 업체 재선정 시 관련 규정에 따라 선정토록 조치

연번	감사사항명	지적사항	처분요구		조치결과 및 이행계획
			처분	요구내용	
			주의 (부서 주의)	○ 법령과 규정에서 명시하는 예외 사유에 해당하지 않음에도 임의로 수의계약을 추진하거나 견적서 징구를 소홀히 하는 일이 없도록 관련 업무 철저	○ 계약규정 준수 - 향후 업체 선정시 법령과 규정을 철저히 준수하도록 조치
		위탁관리재산 재물조사 및 관리소홀	주의	○ 재물조사를 소홀히 한 관련자(2명)에게 주의 촉구	○ 관련자 주의서 발부
			시정 (기타)	○ 빠른 시일 내에 관리물품에 대한 재물번호 부여 및 재물조사필증 부착 등 재물조사 실시	○ 이행 중
		대우요금 적용 기준 미흡	통보	○ 대우요금 시행세칙의 적용기준을 구체적으로 보완	○ 이행 중
		식자재 출고관리 미흡	주의 (부서 주의)	○ 식자재의 적정한 사용통제를 위하여 식자재 출고에 대한 기록 관리 철저	○ 이행 중
		공무국외여행 심사 업무 부적정	주의 (부서 주의)	○ 타 기관에서 여비를 지원 받는 공무국외여행의 심사를 누락하는 일이 재발되지 않도록 관련 업무 철저	○ 규정 준수 - 재정비된 규정을 준수하여 심사에 누락되는 일이 없도록 조치
			개선	○ 「공공기관의 혁신에 관한 지침」에 따라 공무국외여행심사에 대한 절차와 기준 등을 재정비	○ 지침 준수 - 「공공기관 혁신에 관한 지침」에 따라 해외 여행시 출장심의회를 반드시 개최하고 시행토록 조치
		기관 홍보대사 운영 체계 개선	통보	○ 홍보대사 제도를 투명성과 실효성 있게 운영할 수 있도록 관련 절차와 기준, 역할 등을 명확하게 하는 제도 개선방안 마련	○ 투명성과 공정성 제고를 위해 홍보대사 운영지침(선발절차, 기준, 역할 등)을 명시하여 마련
		출장 및 외출 등 직원 복무관리 체계 미흡	통보	○ 직원이 출장 또는 외출 등으로 근무지 외부로 나가는 경우 직원들의 복무상황이 적정하게 처리될 수 있도록 관련 기준과 절차 마련 등 복무관리 체계 정비	○ 각 부서별 사무실에 외출기록부를 비치하고 기록한 후 소속 부서장에게 외출 허가를 득하도록 조치함. ○ 그리고 여행거리가 12km이상일 경우는 반드시 출장명령을 받도록 조치함.
		공용차량 운영관리 미흡	통보	○ 공용차량의 운행 기록이 누락되지 않고 정확하게 관리될 수 있도록 차량운행일지의 작성·관리 등 관련 업무 철저	○ 공용차량에 대하여 차량별로 관리담당자를 지정하여 차량운행일지 작성 등의 관리에 만전을 기하도록 조치
		지방세 및 종합부동산세 과?오납금 환급을 통한 예산 절감	통보 (모범 사례)	○ 지방세 및 종합부동산세과·오납금 환급을 통한 예산 절감 - 절감액 : 322,713,290원	* 이행결과 등 회보 불필요

연번	감사사항명	지적사항	처분요구		조치결과 및 이행계획
			처분	요구내용	
2019-014	아르코미술관 운영실태 점검	미술관 예산집행 및 계약업무 부적정	주의 (훈계)	○ 미술관 예산집행 및 계약업무 부적정 - 예산 집행 및 계약업무를 부적절하게 처리한 담당자에게 '주의(훈계)' 촉구	○ 관련자 주의처분
		미술관 소장품 관리 소홀 및 관련규정 미흡	개선	○ 미술관 소장품 관리 소홀 및 관련규정 미흡 - 소장품의 보존 및 수집, 관리 등 명확한 관리를 위한 지침 등을 마련하거나, 『미술관 운영규정』을 개정 등 개선 필요	○ 이행 중
			주의 (훈계)	○ 미술관 소장품 관리 소홀 및 관련규정 미흡 - 소장작품 관리 및 기록 등 관련 업무를 소홀히 처리한 담당자에게 '주의(훈계)' 촉구	○ 관련자 주의처분
2019-015	아르코예술극 장 운영실태 점검	예술극장 운영, 공사, 물품구매 등 업무처리 부적절	통보 (시정 완료)	○ 예술극장 운영·공사·물품구매 등 업무처리 부적절 - '스마트서비스시스템' 계약 체결 감사결과 지적내용에 대해 향후 유사 사례 등 재발방지를 위하여 통보	* 이행결과 등 회보 불필요
			권고	○ 예술극장 운영·공사·물품구매 등 업무처리 부적절 - '스마트서비스시스템'임차물류선 운영을 예술위가 운영하는 자체서버를 통해 관리로 예산 절감 및 보안서비스를 적기에 받을 수 있도록 방안 검토	○ 이행 중
			주의 (훈계)	○ 예술극장 운영·공사·물품구매 등 업무처리 부적절 - 관리감독을 소홀히 한 관련자 2명에게 '주의(훈계)' 촉구	○ 관련자 주의처분
		예술극장 주차장 운영 및 관리 미흡	개선	○ 예술극장 주차장 운영 및 관리 미흡 - 주차요금 관리가 투명하게 이루어질 수 있도록 주차장 운영 시스템 개선 방안 마련 할 것	○ 이행 중
			주의 (경고)	○ 예술극장 주차장 운영 및 관리 미흡 - 주차장 수익금 운영·관리 및 책임업무를 소홀히 처리한 관련자 2명에게 '주의'	○ 관련자 주의처분

연번	감사사항명	지적사항	처분요구		조치결과 및 이행계획
			처분	요구내용	
2019-016	예술기록원 운영실태 점검	예술기록원 소장자료 수집 규정 및 세부지침 부재	개선	(경고) 촉구 ○ 예술기록원 소장자료 수집 규정 및 세부지침 부재 - 예술기록원의 자료수집에 대한 세부적인 범위와 기준을 명확하게 규정화 할 수 있도록 제도적 방안을 마련	○ 이행 중
				○ 예술인력개발원 계약업무 및 예산집행 부적정 - 부적절한 계약처리 등 관리·감독 업무를 소홀히 한 책임자에게 '주의(훈계)' 촉구	
2019-017	창의예술인력센터 운영실태 점검	예술인력개발원 계약업무 및 예산집행 부적정	주의(훈계)	○ 예술인력개발원 예산 편성·집행 부적정 - 부적절한 예산집행에 대한 관리·감독을 소홀히 한 책임자에게 '주의(훈계)' 촉구	○ 관련자 주의처분
				○ 예술인력개발원 예산 편성·집행 부적정 - 부적절한 예산집행에 대한 관리·감독을 소홀히 한 책임자에게 '주의(훈계)' 촉구	

□ 특정감사

연번	감사사항명	지적사항	처분요구		조치결과 및 이행계획
			처분	요구내용	
2018-012	한국문화진흥(주) 소속 특정인 갑질혐의 특정감사	성희롱·추행 및 직장내 갑질, 청탁금지법 위반	징계(파면)	○ 성희롱·추행 및 직장내 갑질, 청탁금지법 위반	○ 한국문화진흥(주) 소속 특정인의 갑질 혐의 - 조치결과 : 파면
			현지 조치	○ 2차 가해 및 피해자 보호를 위하여 관련자 직위해제	
2019-002	특정보조사업자의 보조금 집행 관련 감사	보조금 교부조건 위반 및 목적외 사용	수사 의뢰	○ 「보조금관리에 관한 법률」 제22조, 제30조, 제31조 위반(보조금 교부조건 위반 및 목적외 사용 등)	○ 수사의뢰 완료(2019.7.26.) ○ 수사 진행 중
			수사 의뢰	○ 「보조금관리에 관한 법률」 제22조, 제30조, 제31조 위반(보조금 교부조건 위반 및 목적외 사용 등)	○ 수사의뢰 완료(2019.7.26.) ○ 수사 진행 중
2019-003	외부강의등 제도운영 관련 행동강령 이행실태 점검	외부강의등 신고의무 미준수	주의	○ 외부강의등 신고의무 미준수 - 외부강의등 활동에 따른 신고의무를 위반하여 신고를 누락한 관련자(3명)에게 주의 조치	○ 외부활동 신고의무 미이행자 3인 주의 조치 완료
			통보(인사)	○ 외부강의등 신고의무 미준수 - 퇴사자(1명)의 위반행위는 인사 자료로 활용할 것을 통보	○ 외부강의등의 신고의무 미이행 퇴사자 1인 인사자료 활용

연번	감사사항명	지적사항	처분요구		조치결과 및 이행계획
			처분	요구내용	
		외부강의등 신고기한 미준수	주의	○ 외부강의등 신고기한 미준수 - 외부강의등 활동에 따른 신고 시 기한을 준수하지 않고 과도하게 지연 신고한 관련자(1명)에게 주의 촉구	○ 외부활동 신고 장기 지연 이행자 1인 주의 조치
			권고	○ 외부강의등 신고시스템 기능 개선 - 외부활동 신고 시 내부 ERP시스템에 외부활동에 따른 사례금이 누락되지 않도록 기능 개선	○ 사례비 지급명세 미작성 시 경고메시지 팝업 ○ [복무 구분], [신청유형]을 세분화하여 규정 개정사항 반영
			현지 조치	○ ERP시스템을 통한 외부활동 사례비 관리 미흡 - 외부활동에 따른 사례금을 ERP시스템을 통해 신고하도록 하였으나, 사례금 입력 항목이 필수입력 항목으로 지정되지 않아 사례금 미입력 사례가 다수 발견	○ 회부 불필요 - 기존 신고가 완료된 외부활동 사례금 신고내역 중 ERP시스템에서 조회가 되지 않는 신고 건을 대상으로 관련자들에게 시스템에 사례금을 재입력하도록 조치
			권고	○ 외부활동 성과공유 제도 정비 - 외부활동 성과공유 제도가 도입 취지에 부합하여 운영될 수 있도록 외부활동 성과공유 제도와 관련 지침 정비	○ 「사무처직원 외부활동 운영 지침」 개정 - 심사, 면접 등 단순평가와 자문, 의결 및 업무 상 현저한 보안 유지가 필요한 외부활동은 성과공유 대상에서 제외 ○ ERP 시스템 개선 - 성과보고 대상 제외 외부활동 유형 선택 시 성과보고 대상 목록에 조회되지 않도록 시스템 개선
		외부강의등 외부활동 신고 관리체계 강화	통보	○ 외부강의등 외부활동 신고 관리체계 강화 - 외부강의등의 신고와 관련하여 청탁금지법과 행동강령 위반을 예방하기 위한 관련 규정 및 관리체계 정비 등 대안 마련	○ 「사무처직원 외부활동 운영 지침」 개정 - 외부활동 가능 횟수를 월 3회로 제한하는 등 허가절차 개정 ○ 직원 복무관리 워크숍 추진 및 간부 교육 실시 ○ 외부활동 신청 및 신고 메뉴얼 배포, 공지사항 게시, 메일 발송
				○ 대상자 징계처분 완료 - '19.9.25. 인사위원회 개최를 통해 대상자 징계수위 견책으로 결정하고 징계감경을 반영하여 주의로 최종 징계의결 - '19.9.26. 대상자 징계처분 사유설명서 교부 - '19.10.11. 징계재심의 미요구 확인서 수령	
2019-004	특정 용역사업 관련 신청에 의한 특정감사	용역업무 수행 및 처리 부적정	징계(경징계 이상)	○ 부적절한 용역계약 업무 처리에 따른 직무태만 및 회계질서를 문란하게 한 관련자 1명 징계요구	

연번	감사사항명	지적사항	처분요구		조치결과 및 이행계획		
			처분	요구내용			
				무신청 등 관리 부적정 - 휴일근무명령 신청 시 인 사담당부서의 검토를 거친 후 승인될 수 있도록 휴일근무명 령 절차와 시스템 개선	성장부 이종기안 절차 도입 - 재무관리부와 협의하여 시 스템 개선 조치 완료		
				통보	○ 출장명령 및 복명, 휴일근 무신청 등 관리 부적정 - 출장 및 휴일근무와 관련 된 규정 또는 지침 제·개정, 시스템 보완 등 전반적인 관리 체계를 개선하고 관련 내용을 임직원들이 숙지할 수 있도록 조치방안 마련	○ 출장 및 휴일근무 관련 임 직원 복무관리 인식 제고 노력 - 출장 및 여비 관련 공지사 항 계시를 통하여 출장 및 여 비 집행에 관한 가이드라인 제 공	
			주의	○ 임직원 병가(病暇) 운영 및 관리체계 부적정 - 병가 사용에 대한 적정성 을 확인할 수 있는 증빙자료 (진단서 또는 진료확인서)를 징 구하는 등 병가 관리 철저	○ 병가 신청 및 사용 절차 강 화에 대한 규정 개정(7. 26(금)) ○ 병가 운영 및 관리 담당부 서인 인재성장부 대상 주의 촉 구 완료		
			개선	○ 임직원 병가(病暇) 운영 및 관리체계 부적정 - 병가의 연간 누계일수가 일정 일수를 초과하게 되는 경 우 진단서 제출을 의무화할 수 있도록 규정 개선	○ 병가의 연속 사용일수에 따 른 진단서 제출 규정 강화 - 연간 누계일수 관련 노사 협의를 따라, 연간 누계일수 기 준 강화가 아닌 연속 사용일수 기준 강화로 절충 협의 (2019년 단체협약)		
		개선	임직원의 건강검진 관련 근태관리 부적정	○ 임직원의 건강검진 관련 근 태관리 부적정 - 건강검진을 받는 임직원에 게 공가를 부여하는 명확한 근 거 규정 또는 지침 마련	○ 건강검진 수검 시 공개(반 가) 사용에 대한 규정 신설		
				통보	○ 임직원의 건강검진 관련 근 태관리 부적정 - 임직원이 건강검진을 받을 경우 공가를 사용하도록 안내 하는 등 건강검진 시 복무처리 철저	○ 건강검진 수검 시 복무처리 관련 공지사항 재안내	
		2019-011	취약시기 공직기강 점검	취약시기 공직기강 및 보안관리 미흡	개선	○ 인터넷 등의 외부접속 차단 을 반드시 시행해야 함에도 망 분리 미시행	○ 이행 중(예산확보 노력 중)
					개선	○ 보안 휴대용 저장매체를 구 입하고도 활용하지 않고 미등 록 저장매체 이용을 허용하는 등 업무처리 부적정	○ 이행 중(예산확보 노력 중)
					개선	○ 비밀·대외비 취급자들을 위 한 전용PC 등 사용 및 구체적 인 보안대책 수립	○ 이행 중(예산확보 노력 중)
					개선	○ 비공개 업무자료 홈페이지 무단게시 등 방지를 위한 보안	○ 이행 중(예산확보 노력 중)

연번	감사사항명	지적사항	처분요구		조치결과 및 이행계획	
			처분	요구내용		
			개선	지침 마련	○ 이행 중(예산확보 노력 중)	
				주의		○ 비인가자 점검을 위한 시스 템 구축 및 정보접근 권한 차 등 부여 등 관리 강화
				(훈계)		○ 외부저장장치 방치, 중요 서류 방치 등 업무 공간 보안 관리 미흡 - 외부저장장치 방치 5명 - 업무수첩 등 중요서류 방치 2명

붙임4 2019년도 신분상 조치요구

종합감사

연번	감사사항명	지적사항 (처분요구서 제목)	처분내역			
			조치양정	소속	직급	성명
2019-013	한국문화진흥(주) 정기감사	뉴서울CC회원 우송 찬조금(금품) 수수 등 부적정	징계 (경징계 이상)	/	○○	AAA
		위탁관리재산 재물조사 및 관리소홀	주의 (훈계)	/	○○	BBB
			주의 (훈계)	/	○○	CCC
2019-014	아르코미술관 운영실태 점검	미술관 소장품 관리 소홀 및 관련규정 미흡	주의 (훈계)	/	□□□	DDD
		미술관 예산집행 및 계약업무 부적정	주의 (훈계)	/	□□□	DDD
2019-015	아르코예술극장 운영실태 점검	예술극장 용역·공사·물품구매 등 업무처리 부적절	주의 (훈계)	/	전)□□□	FFF
		예술극장 용역·공사·물품구매 등 업무처리 부적절	주의 (훈계)	/	□□□	EEE
		예술극장 주차장 운영 및 관리 미흡	주의 (경고)	/	□□□	GGG
		예술극장 주차장 운영 및 관리 미흡	주의 (경고)	/	□□□	HHH
2019-017	창의예술인력센 터 운영실태 점검	예술인력개발원 계약업무 및 예산집행 부적정	주의 (훈계)	/	□□□	JJJ
		예술인력개발원 예산 편성·집행 부적정	주의 (훈계)	/	□□□	JJJ

특정감사

연번	감사사항명	지적사항 (처분요구서 제목)	처분내역			
			조치양정	소속	직급	성명
2018-012	한국문화진흥(주) 소속 특정인 갑질혐의 특정감사	성희롱·추행 및 직장내 갑질, 청탁금지법 위반	징계 (파면)	/	○○	LLL
2019-003	외부강의등 제도운영 관련	외부강의등 활동에 따른 신고의무를 위반하여 신고를	주의 (경고)	/	□□□	MMM

연번	감사사항명	지적사항 (처분요구서 제목)	처분내역			
			조치양정	소속	직급	성명
	행동강령 이행실태 점검	누락	주의 (훈계)	/	□□□	EEE
			주의 (훈계)	/	○○	NNN
			외부강의등 활동에 따른 신고 시 기한을 준수하지 않고 과도하게 지연	주의 (훈계)	/	□□□
2019-004	특정 용역사업 관련한 신청에 의한 특정감사	직무태만 및 회계질서 문란 (용역업무 수행 및 처리 부적정)	징계 (경징계 이상)	/	□□□	VVV
2019-005	ARCO 정보시스템 통합 유지관리 운영사업(용역) 특정감사	용역업무 수행 및 처리 부적정	주의 (훈계)	/	□□□	WWW
2019-008	국외출장업무 운영 실태 점검	성실의무 위반 관련 규정·지침 및 증빙 이행 미준수	징계 (경징계 이상)	/	□□□	YYY

재무감사

연번	감사사항명	지적사항 (처분요구서 제목)	처분내역			
			조치양정	소속	직급	성명
2019-006	2019년 업무추진비(법인 카드) 집행실태 점검	업무추진비 등 법인카드 사용 부적정	주의 (경고)	/	□□□	QQQ
			주의 (경고)	/	□□□	YYY
			주의 (경고)	/	□□□	TTT
			주의 (경고)	/	○○	OOO
			주의 (경고)	/	□□□	PPP
2019-010	한국문화예술위 원회 계약분야 운영실태 감사	업무상 횡령·배임, 업무방해, 임찰담합, 기밀누설, 금품향응 수수	징계 (파면)	/	□□□	SSS

□ 복무감사

연번	감사사항명	지적사항 (처분요구서 제목)	처분내역			
			조치양정	소속	직급	성명
2019-001	2019년도 제1차 복무감사	출장업무를 수행하면서 사전 승인을 받지 않고 출장명령을 과도하게 지연	주의 (훈계)		㉮㉮	ZZZ
			주의 (훈계)		㉮㉮	UUU
2019-011	취약시기 공직기강 점검	외부저장장치 방치, 중요 서류 방치 등 업무 공간 보안관리 미흡	주의 (훈계)		㉮㉮	◇◇◇
			주의 (훈계)		㉮㉮	♣♣♣
			주의 (훈계)		㉮㉮	○○○
			주의 (훈계)		㉮㉮	◇◇◇
			주의 (훈계)		㉮㉮	◆◆◆
			주의 (훈계)		㉮㉮	㉮㉮㉮

붙임5 2019년도 감사결과 범죄 및 고발 조치내역

(단위 : 명)

구분	범죄건수	감사대상기관 전체인원	범죄발생 건수 비율(%)
2019년	1	270	0.37

※ 범죄건수는 자체감사를 통해 수사의뢰 및 고발 등 조치한 실적임

※ 보조사업자 등 외부인 제외

구분		'17년	'18년	'19년
내부직원	금품·향응 등 청렴위무 위반	-	-	-
	뇌물수수, 횡령·배임 등	-	-	1명 (횡령·배임 등)
	사기, 직권남용 등	-	-	-
	공문서 위·변조, 업무부당 처리 등	-	-	-
	음주운전 등 도로교통법 위반	-	1 (음주운전)	-
	성폭력·성추행 등 범죄	-	-	-
보조사업자	보조금법 등 법령 위반	-	-	4명 (횡령·사기·목적 외 사용 등)
합 계		-	1명	5명

붙임6

2019년도 감사결과 조치요구 상세현황

감사 종류	감사 연번	감사사항명	재정상 조치 (천원)			신분상 조치 (명)				행정상 조치 (건)						
			변상 명령	시정	기타	징계	주의	통보 (인사)	고발	시정	개선	권고	통보	현지 조치	수사 의뢰	모범 사례
종합 감사 (5건)	2019-013	한국문화진흥(주) 정기감사	-	-	-	1	2	1	0	2	2	-	6	-	-	1
	2019-014	아르코미술관 운영실태 점검	-	-	-	-	2	-	-	-	1	-	-	-	-	-
	2019-015	아르코예술극장 운영실태 점검	-	-	-	-	4	-	-	-	1	1	1	-	-	-
	2019-016	예술기록원 운영실태 점검	-	-	-	-	0	-	-	-	1	0	0	-	-	-
	2019-017	창의예술인력센터 운영실태 점검	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
특정 감사 (8건)	2018-012	한국문화진흥(주) 소속 특정인 갑질혐의 특정감사	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1 (1명)	-	-
	2019-002	특정보호사업자의 보조금 집행 관련 감사	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 (2명)	-
	2019-003	외부강의등 제도운영 관련 행동강령 이행실태 점검	-	-	-	-	4	1	-	-	-	2	1	1	-	-
	2019-004	특정 용역사업 관련한 신청에 의한 특정감사	-	4,000 (1건)	-	1	1 (부서)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019-005	ARKO 정보시스템 통합 유지관리 운영사업(용역) 특정감사	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	1	-	-	-
	2019-008	국외출장업무 운영 실태 점검	-	3,300 (1건)	-	1	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
	2019-009	기금운용실태 특정감사	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	3	-	-	-
	2019-012	2019년 보조금 부정수급 의심단체 감사	-	62,949 (1건)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-

감사 종류	감사 연번	감사사항명	재정상 조치 (천원)			신분상 조치 (명)				행정상 조치 (건)						
			변상 명령	시정	기타	징계	주의	통보 (인사)	고발	시정	개선	권고	통보	현지 조치	수사 의뢰	모범 사례
재무 감사 (2건)	2019-006	2019년 업무추진비(법인카드) 집행실태 점검	-	-	-	-	5	-	-	-	2	1	-	-	-	-
	2019-010	한국문화예술위원회 계약분야 운영실태 감사	-	460,540 (1건)	2,198,541 (1건)	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
복무 감사 (2건)	2019-001	2019년도 제1차 복무감사	-	-	-	-	2	-	-	-	3	-	2	-	-	-
	2019-011	취약시기 공직기강 점검	-	-	-	-	6	-	-	-	5	-	-	-	-	-
합 계			0	530,789	2,198,540	5	28	2	5	3	17	6	15	2	1	1

* '부서주의'는 신분상 조치 중 주의통계 수치에서 제외함. (※ 2019-013 부서주의 5건 / 2019-004 부서주의 1건 / 2019-008 부서주의 2건)
 * 모범사례 1건 예산절감(절감액 : 322,713천원)

붙임7 2019년도 감사결과 처분요구별 상세 현황

공감 연번	감사 종류	감사사항명	합계			변상 명령	징계 (인원)	시정(금액)				주의 (인원)	주의 (부서)	통보 (인사)	개선	권고	통보	수사 의뢰 (인원)	고소/ 고발 (인원)	모범 사례 (인원)	현지 조치
			총건수	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소개	추징· 환수	회수	기타										
			(건)	(명)	(원)			(원)	(원)	(원)	(원/건)										
2018-012	특정	한국문화진흥(주) 소속 특정인 감질혐의 특정감사	2	2	0	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 (1명)
2019-001	복무	2019년도 제1차 복무감사	7	2	0	-	-	-	-	-	2	-	-	3	-	2	-	-	-	-	-
2019-002	특정	특정보호사업자의 보조금 집행 관련 감사	1	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1건 (2명)	-	-	-	-
2019-003	특정	외부강의등 제도운영 관련 행동강령 이행실태 점검	7	5	0	-	-	-	-	-	4	-	1	-	2	1	-	-	-	-	1
2019-004	특정	특정 용역사업 관련한 신청에 의한 특정감사	3	1	4,000,000	-	1	4,000,000	-	4,000,000	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
2019-005	특정	ARKO 정보시스템 통합 유지관리 운영사업(용역) 특정감사	3	1	0	-	-	-	-	-	1	-	-	1	-	1	-	-	-	-	-
2019-006	재무	2019년 업무추진비(법인카드) 집행실태 점검	4	5	0	-	-	-	-	-	5	-	-	2	1	-	-	-	-	-	-
2019-008	특정	국외출장업무 운영 실태 점검	5	1	3,300,000	-	1	3,300,000	-	3,300,000	-	-	1	-	1	1	-	-	-	-	-
2019-009	특정	기금운용실태 특정감사	5	0	0	-	-	1	-	-	1	-	-	-	1	3	-	-	-	-	-
2019-010	재무	한국문화예술위원회 계약분야 운영실태 감사	3	2	2,659,080,372	-	1	2,659,080,372	439,708,177	20,831,310	2,198,540,885	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-
2019-011	복무	취약시기 공직기강 점검	6	6	0	-	-	-	-	-	6	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-

- 39 -

공감 연번	감사 종류	감사사항명	합계			변상 명령	징계 (인원)	시정(금액)				주의 (인원)	주의 (부서)	통보 (인사)	개선	권고	통보	수사 의뢰 (인원)	고소/ 고발 (인원)	모범 사례 (인원)	현지 조치
			총건수	신분상 조치인원	재정상 조치금액			소개	추징· 환수	회수	기타										
			(건)	(명)	(원)			(원)	(원)	(원)	(원/건)										
2019-012	특정	2019년 보조금 부정수급 의심단체 감사	4	4	62,949,400	-	-	62,949,400	62,949,400	-	-	-	-	-	-	1	-	4	-	-	-
2019-013	종합	한국문화진흥(주) 정기감사	20	4	0	-	1	-	-	-	22건	2	5	1	2	-	6	-	-	1	-
2019-014	종합	아르코미술관 운영실태 점검	3	2	0	-	-	-	-	-	2	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
2019-015	종합	아르코예술극장 운영실태 점검	5	4	0	-	-	-	-	-	4	-	-	1	1	1	-	-	-	-	-
2019-016	종합	예술기록원 운영실태 점검	1	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-
2019-017	종합	창의예술인력센터 운영실태 점검	2	2	0	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
계			81	41	2,729,329,772	0	5	2,729,329,773	502,657,577	28,131,310	2,198,540,888	28	7	2	17	6	15	1	5	1	2

* '부서주의'는 신분상 조치 중 주의통계 수치에서 제외함. (* 2019-013 부서주의 5건 / 2019-004 부서주의 1건 / 2019-008 부서주의 2건)

* 모범사례 1건 예산절감(절감액 : 322,713천원)

- 40 -