

'08년도 한국문화진흥(주) 종합감사 조치결과

□ 감사기간 : '08.11.17~ 11.28(10일간)

일련 번호	처분 종류	지 적 내 용 요약	조 치 결 과	비 고
1	주의	<ul style="list-style-type: none"> ○ 노사업무 처리 부적정 <ul style="list-style-type: none"> - 한국문화진흥(주) 노동조합의 상급단체인 한국노총에서 주최하는 해외연수 참가비(위원장 참가)는 조합의 자체경비로 지급하여야 하나, 사측이 동 경비를 지원함으로써 건전한 노사관계를 저해함은 물론, 예산낭비를 하였음 - 이에 관련자 주의 조치 요구 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 관련자 주의서 발급(09.2.8) ○ 향후 유사한 사례가 발생치 않도록 주의토록 하겠음 	완결
2	개선	<ul style="list-style-type: none"> ○ 업무추진비 집행 부적정 <ul style="list-style-type: none"> - '07-08년 설과 추석명절시 유관 기관 선물 구입 배포시, 내부 간부 직원들까지 선물 지급 등 불균형적인 기관업무추진비 운영 - 기관업무추진비 집행지침 보완 및 개선방안 마련 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 업무추진비 집행지침 개정(09.2.7) ○ 향후 철저한 예산 통제로 업무추진비의 투명성 제고 	완결
3	개선	<ul style="list-style-type: none"> ○ 인사관리(계약직 직원채용 등) 업무 미흡 <ul style="list-style-type: none"> - 계약직 직원 채용 전체 11건 중 5건을 공개모집을 통한 서류전형은 물론, 면접절차없이 채용 추진 - 공개적이고 투명한 인사관리 개선방안 마련 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 직원 채용시, 홈페이지, 한국골프장, 각 대학 취업지원센터 등에 공개채용공고 안내절차 등을 통해 공개적이고 투명한 인사관리 추진 ○ 인사관리 개선방안 추진중 	추진중
4	개선	<ul style="list-style-type: none"> ○ 출장업무 관리 부적정 <ul style="list-style-type: none"> - 상시출장관리 불철저 - 직원 부친상 조문단 직원의 상시 출장비 지급은 업무상 상시출장이라 볼 수 없음 - 복무규정의 출장명령 및 출장복명의 개선방안 마련 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 상시출장규정과 여비규정 통합 (08.12.10) ○ 지방에서 발생한 직원 경조사 시 조문단 대표로 방문하는 직원에 대해서만 여비를 지급토록 업무추진비 집행 지침 개선 (09.2.7) 	완결

일련 번호	처분 종류	지 적 내 용 요약	조 치 결 과	비 고
5	개선	○ 급여지급에 대한 원천징수업무 시정 - 직원보수규정에 의거 매월 지급하는 대기수당, 당직수당도 제수당에 포함되므로 보수에 합산하여 원천징수하여야 하나, 별도 지급으로 원천징수 불이행	○ 관할 세무서 및 회계사 자문결과, 대기수당 및 숙직비는 근로소득세법상 비과세대상으로 원천징수 의무 없다는 자문을 받음 ○ 지급방식은 노사협의를 거쳐 통장 입금방식으로 전환 예정	완결
6	개선	○ 회계업무 처리 미흡 - 계약업무 중 계약기간이 익년도로 이월되는 지출액은 미지급금으로 계상하여 회계처리 되어야 하나 재무재표에 미반영 - 불용물품에 대한 처리시, 산업폐기물과, 불용품 매각처리로 구분 처리하여야 하나, 일관 매각처리로 사후관리 미흡	○ 향후 익년도로 이월되는 계약 건에 대해서는 당해 재무제표에 반영 처리토록 함. ○ 불용물품에 대한 처리시 잔존가액 30만원 이상의 물품에 대하여 감정평가를 받아 매각대금으로 산정 (자산관리 업무개선)	완결
7	개선	○ 골프 꿈나무 연습생 운영관리 미흡 - 07-08년 연습생 선발시, 별도의 공개신청 절차없이 간부회의시 구두로 선정하고 있으며, 또한 선발의 필수항목인 배점 및 평가부분이 배제되어 투명한 심사제도와는 거리가 있음. 향후 공정하고 효율적인 관리가 되도록 업무개선을 요함	○ '09년 연습생 운영은 추가 선발없이 전년도 연습생 위주로 운영하며, 감사지적된 연습생(1명) 제외 ○ 향후 선발시는 전문협회의 추천을 받아 평가기준표에 의거 선발 추진	완결
8	개선	○ 남.북 라이트시설공사 설계업체 선정 등 계약업무처리미흡 - 남.북 라이트시설공사 설계업체 선정은 회계규정 제69조(수의계약) 3항 9호에 의거 수의계약을 체결하였지만, 계약 체결한 업체는 특정 기술을 요하는 설계 감리업체가 아니며, 또한 동 계약금액은 43,000,000원으로 수의계약이 아닌 일반경쟁 입찰로 실시했어야 함. 그 외 과업원료가 이루어지지 않은 상태에서 계약금액의 70%를 지급하는 등 계약업무 관리 소홀	○ 향후부터는 회계규정에 의거 투명한 절차로 계약업무 추진 ○ 아울러 '09.1.1부터 동일팀 내 담당업무별 중복적인 결재단계 축소로 효율적인 업무 개선 추진	완결

