

## I . 2008년도 감사실적 ●● 1

## II . 2008년도 종합감사 결과 및 지적사항 세부내역 ●● 3

1. 관광마케팅본부 ————— ● 3
2. 관광마케팅본부 미주지역지사 ————— ● 13
3. 관광마케팅본부 동남아지역지사 ————— ● 18
4. 관광마케팅본부 중국지역지사 ————— ● 25
5. 투자개발본부 서남지사 ————— ● 35
6. 관광테크놀로지본부 ————— ● 42
7. 수익사업본부 ————— ● 50
8. 수익사업본부 지방면세점 및 권역별협력단 ————— ● 60

## III . 2008년도 특정감사 결과 및 지적사항 세부내역 ●● 66

1. 중문골프장 운영 실태 ————— ● 66
2. 관광상품 공모전 심사 ————— ● 71
3. 제안제도 운영 현황 ————— ● 76
4. 비정규직 근로자 운영 실태 ————— ● 82



# 2008년도 감사실적

## 1 감사 실시일

### ☐ 종합감사

감 사 대 상	감 사 일 정	일 수
○ 관광마케팅본부	8.18~20, 8.25~29	8
○ 관광테크놀로지본부	9.17~19, 9.22~26	8
○ 수익사업본부/인천공항면세점	11.24~26, 12.1~5	8
○ 지방면세점 및 협력단		
- 청주공항, 속초항, 충청권협력단 호남권협력단, 금강산지사	6.2~4, 6.16~19	7
○ 해외지사		
- 미주지역(4개 지사)	6.30~7.11	12
- 중국지역(6개 지사)	4.18~5.2	15
- 동남아지역(4개 지사)	6.9~20	12
○ 국내지사		
- 서남지사	5.13~5.16	4

### ☐ 특정감사

감 사 대 상	감 사 일 정	일 수
○ 관광상품 공모전 심사	7.31~9.9	41
○ 중문골프장 운영 실태	10.7~10	4
○ 제안제도 운영 현황	10.1~31	31
○ 비정규직 근로자 운영 실태	10.9~12.19	72

### ☐ 기강감사

감 사 대 상	감 사 일 정	일 수
○ 본사	2.1, 2.26~3.2, 3.5, 4.15~22, 9.4~17, 11.21	30
○ 제주지사	9.17~18	2



## 2 감사결과

구분	감사대상	조치구분							
		현지 시정	시정	개선	통보	주의	경고	견책	계
종합 감사	계	6	2	4	17	14	9	-	52
	관광마케팅본부	-	-	-	4	6	1	-	11
	마케팅기획팀	-	-	-	1	-	-	-	1
	일본팀	-	-	-	1	2	1	-	4
	구미팀	-	-	-	-	1	-	-	1
	행사운영팀	-	-	-	-	1	-	-	1
	국내관광진흥팀	-	-	-	-	2	-	-	2
	컨벤션진흥팀	-	-	-	1	-	-	-	1
	협력단	-	-	-	1	-	-	-	1
	해외지사	3	-	2	7	3	4	-	19
	중국지역지사	2	-	2	1	2	4	-	11
	미주지역지사	1	-	-	2	1	-	-	4
	동남아지역지사	-	-	-	4	-	-	-	4
	관광테크놀로지본부	1	-	-	2	1	1	-	5
	T.T 기획팀	1	-	-	-	-	-	-	1
	전략상품개발팀	-	-	-	1	-	1	-	2
	홍보물제작팀	-	-	-	1	1	-	-	2
	수익사업본부	1	1	1	4	2	1	-	10
	사업단지원팀	-	-	-	1	-	-	-	1
	기획판촉팀	1	-	-	2	1	-	-	4
	구매팀	-	1	-	1	1	1	-	4
	청주공항	-	-	1	-	-	-	-	1
	서남지사	1	1	1	-	2	2	-	7
특정 감사	계	-	-	5	1	1	8	1	16
	중문골프장 운영	-	-	4	-	1	6	1	12
	제안제도 운영	-	-	1	-	-	-	-	1
	관광상품공모전 심사	-	-	-	-	-	2	-	2
	비정규직 근로자 운영	-	-	-	1	-	-	-	1
기강 감사	계	-	-	-	-	16	-	-	16
	공직기강 점검 7회	-	-	-	-	16	-	-	16
합계		6	2	9	18	31	17	1	84



## 2008년도 종합감사 결과 및 지적사항 세부내역

### 1 관광마케팅본부

♠ 감사기간 : 2008. 8. 25 ~ 8. 29

[예비감사 : 2008. 8. 18 ~ 8. 20]

♠ 대상부서 : 마케팅기획팀(TTMS 추진팀 포함), 해외마케팅지원실, 국내마케팅지원실  
(수도권협력단 포함), 행사운영팀, 코리아컨벤션뷰로

♠ 감사 대상기간 : '07. 7월 ~ 감사일 현재

#### ♠ 감사 중점사항

- 주요 핵심사업 추진실태
- 국내외 마케팅활동의 효율성 점검
- 예산집행의 적정성
- 제도 개선사항 점검

#### □ 마케팅기획팀

- 2008.1.31.~2009.2.28. 구축중인 관광마케팅시스템(TTMS)은 8월말 기준 계획(56.1%) 대비 실적(50.9%)이 91%로서 주요 과업 중에서 제주 중문골프장 시스템, KTO-Net 포털 개선 등을 완료하였으며, 지속적으로 관광마케팅시스템 및 CRM 고도화/TI(정보 분석시스템), 의사결정/위험관리시스템 등을 구축 중에 있음. 시스템 구축 이후 사용자의 편의성과 활용성을 높일 수 있도록 인수테스트 기간 동안에 충분한 사용자 시험 및 통합운영 시험을 철저하게 거쳐야 할 것이며, 인수테스트 관련 근거자료 및 결과물을 인수테스트 참여자별로 확약 받아야 할 것임.

#### □ 해외마케팅지원실

- 일본팀은 일본시장 신상품개발 추진협의회를 개최하면서('07.8.17) 자문료 지급기준을 명시하지 않고 기본품의서를 작성하였는데, ○○○ 등 2명에게는 30만원, ○○○ 등



4명에게는 10만원을 지급하여 차등지급해야 하는 근거 없이 자문비를 차등지급한 바 있어 현지 구두 시정 요청함.

- 일본팀은 2008.6.2일 총영사 대상 마케팅테마 설명회를 개최하면서, 식음료비 용도로 16,000천원 한도에서 집행할 것을 품의하였으나, 계획에 포함되지 않은 기념품제작(192천원), 공연 및 사회자 진행비(8,305천원)로도 변경 품의 없이 집행하여 당초 사업비 용도외로 집행한 사실이 있어, 현지 구두 시정 요구함.
- 구미팀은 '07년부터 미주지역 및 구주지역 5개 지사에 관할국사업비를 분기별로 정기 배정하고 있음. 주재국에서의 한국 인지도가 낮은 이들 지사에서 기획판촉비의 증액 없이('07년의 경우 5개 지사중 4개 지사의 기획판촉비가 전년대비 감소함) 관할국사업비를 별도 배정하는 것의 타당성이 있는지 검토할 필요가 있다고 판단됨.

#### [ 기획판촉비 집행현황 ]

(단위 : 천원)

지사명	2003년	2004년	2005년	2006년	2007년	전년대비
L A	291,233	247,336	261,506	281,289	267,201	95.0%
프랑크푸르트	225,714	187,953	209,745	327,072	214,357	65.5%
파 리	152,724	145,317	263,950	162,680	159,214	97.9%
런 던	207,204	174,494	183,081	169,627	163,277	96.3%
모스크바	163,876	152,906	136,153	139,603	153,085	109.7%

#### □ 국내관광진흥팀

- 인트라바운드 활성화를 위하여 2008 내나라 여행박람회를 개최하여 부수 참가업체 및 참가 부수수 증가, 관람객 유치 및 기사화 실적등을 확대하고 다양한 관광진흥 사업과 연계하여 TV 활용성을 확대함으로써, 전년대비 추진성고가 두드러지게 향상된 점을 긍정적으로 평가함. 다만, 인트라바운드의 관광소재 및 상품개발을 위하여 추진하고 있는 국내여행상품 활성화, 놀토/단기방학 체험여행 시범사업, 시티투어 활성화, 가볼만한 곳 선정·홍보, 농촌체험마을 발굴·육성 사업은 전략적인 계획에 의거 연도별로 어떠한 사업을 수행할 것이며 성과지표를 어떻게 관리할 것인지가 과제로 남아있음.
- 청소년 수학여행의 활성화 차원에서 전국 중·고등학교의 수학여행 실태를 조사하여 바람직한 수학여행의 모델 제시와 수학여행 개선을 위한 공감대를 조성한 노력이 인정됨. 다만, 예산의 지속적인 투입과 관련한 계량적인 성과 측면에서도 관리가 요구됨.
- 해외여행업자 초청지원 팸투어 실시후 사후관리 미흡, 직무수행 관련 규정 위반 및 행정절차 지연사례가 일부 있어 규정준수 노력 요망

## □ 관광환경개선팀

- 지자체 관광 수용태세 점검이 미흡한 부분에 대한 단순지적으로 자체 개선독려 한계를 전국 지자체 관광수용태세 평가를 통하여 개선방향 제시 및 지자체간 경쟁구도를 조성함으로써 실질적인 개선을 유도하고, 굿스테이의 업소수 절대 부족 및 이미지 차별화 미흡에 대응하여 굿스테이 전국망을 확대하고 건전성, 위생 등 인증기준을 강화하였음.
- 국내외 관광객을 위한 중저가 관광호텔 확보 및 서비스 개선 등을 위하여 추진중인 베니키아(BENIKEA) 사업은 2008년 6월 전국 36개 중저가 호텔 객실 3,922실을 확보하고 종업원 서비스 교육실시, 가맹호텔의 홍보마케팅 실시, 온라인 예약시스템 구축 등의 사업성과도 있지만, 주요 사업대상인 중저가, 특히, 지방 1~3급 호텔의 가맹실적이 저조하고 베니키아 운영주체의 역량 부족, 브랜드 인지도와 경쟁력 미약, 가맹호텔에 제공할 수 있는 지원서비스 등 인센티브가 미흡한 바, 전략적이고 체계적인 홍보계획을 수립하여 중저가 관광호텔의 경쟁력을 실질적으로 강화하는 방향으로 나아갈 수 있는 방안의 모색 필요

## □ 수도권협력단

- 2008년 5월 29일 KTO-RTO 사장단 협의회를 신규 구성하고 공사 및 RTO간 최고경영자 업무협력 Net work를 구축하여 관광사업에 대한 현안을 협의·조정하고 협력방안을 강구하는 것은 RTO와의 공동사업 및 해외홍보의 효율적인 추진에 시너지 효과를 거둘 수 있으며, 계속되는 RTO의 설립에 따른 공사의 위상에 대한 불안을 해소하는 데 상당한 기여를 할 것으로 판단됨.
- 수도권 지역 해외 관광상품 개발 및 홍보를 위하여 수도권 관광진흥협의회(5개 광역지자체)로부터 수도권지역 해외관광상품 개발 및 홍보 지원등으로 약 4억원 규모의 위탁사업을 수행하고, 강원남부지역(7개시군) 관광진흥협의회를 통하여 강원남부지역의 주요관광지를 소개하는 홍보물 4종(한, 일, 영, 중) 5만부 제작등의 공동사업을 추진하는 등 지방자치단체와의 협력사업이 활성화 되어 있음. 다만, 보다 구체적이고 가시적인 성과를 제시할 수 있는 사업의 개발 검토가 요구됨.
- 계약직 직원에 대한 근태관리(휴가원등)가 미흡하여 구두시정 조치하였음.

## □ 코리아컨벤션뷰로

- 매년 컨벤션산업전 개최후 행사 사후평가를 실시하고 있으나 결과보고서에 행사참가셀러 대상 만족도 조사 통계치를 수록하는 정도에 그치고 있어 종합적이고 분석적인 행사평가가 이루어지지 않고 있음. 컨벤션산업전이 국제적인 컨벤션 전문전시회로 조

속히 성장하기 위해 바이어 대상 의견조사를 비롯하여 참여 각 주체들을 대상으로한 의견수렴 및 행사의 성과, 문제점, 개선사항 등을 종합적으로 분석하여 향후 발전방향을 모색하기 위한 실제적인 노력을 기울여 주기 바람.

- 금년 6월 개최된 제3회 한중일 관광장관회의에 150여명의 한국대표단에 대해 숙박비를 지원하였으나 한국대표단 선정기준도 불분명 하였고, 행사 참가 내국인 전체를 대표단으로 취급하여 지원하는 등 숙박비 지원의 명확한 근거나 기준이 없이 사업예산을 집행한 문제가 있었음. 컨벤션뷰로에서 실시하는 한국관광총회 등 여타 대형행사의 경우 숙박비는 참가자 부담으로 하고 있는 바, 향후 초청인사를 제외한 일반참가자 대상 편의제공은 명확한 지원근거를 수립후 엄격하게 시행할 것을 요청함.

#### □ 행사운영팀

- R-16 Korea Sparkling 비보이 세계대회, Korea in Motion, 관광기념품 공모전 등 대형 행사 개최를 위해 행사총괄 운영대행사를 선정하여 활용하고 있는 바 대행계약시 과업지시서를 보다 세밀하게 작성하여 공사와 대행사간 업무 경계를 명확히 하고, 대행사의 과업범위와 자금집행분야에 괴리가 발생하지 않도록 대행사 집행예산 견적에 대한 사전검토를 강화하여 주기 바람.
- 행사총괄대행사 선정 시 용역금액이 10억원 내외의 대형계약임을 감안하여 업체선정과정의 객관성을 제고할 필요가 있음. 특히 심사위원 선정의 경우 심사위원 POOL을 구성 운영하여 심사위원단 구성의 투명성과 보안관리를 강화할 것을 권고함.



제 목	해외조직망 관리규정 미준수		
대 상 부 서	일본팀	조치구분	경고, 통보

① 해외사택 관리요령 제5조(집기비품)②사장은 임차사택에 입주하는 주재원의 최소한의 품위유지를 위하여 필요하다고 인정되는 비품을 구입할 경우에는 예산범위 내에서 지원할 수 있다. 라고 규정되어 있고, 해외지사 관리지침 제27조(고정자산 구입)지사가 필요한 고정자산을 취득시 연간 예산범위 내에서 개별 취득자산 기준 5천만원 미만의 경우, 지사장 재량으로 지사 경비에서 선 지출 취득할 수 있다라고 명시되어있으며, 다만 1.예산의 초과집행, 2.예산의 목적변경 및 전용 시에는 사장의 사전 승인을 득하여야 한다. 라고 규정하고 있으며, 또한 고정자산관리요령 제15조(구입, 제작에 의한 취득) 고정자산을 구입, 제작 등에 의하여 취득하였을 때에는 고정자산 취득보고서를 작성 익월 10일 이내에 자산관리책임자에게 보고하여야 한다. 라고 규정하고 있음.

② 그러나, 후쿠오카 지사는 2007.8.30. 지사장 임차사택 내 세탁기(기종 샤프 ES-TG80F-T, ¥70,000), 냉장고(기종 샤프 SJ-HV47M-S, ¥120,630), TV(샤프 LG-37GX2W, ¥150,000)를 해외마케팅지원실의 사전승인 없이 예산전용도 하지 않고 지사사업비로 선 집행하여 취득한 후, 익월 10일이 지난 2007.10.2. 해외마케팅지원실로 지사 고정자산 취득보고(문서번호 후쿠오카 지사-490호)를 하여 4/4분기 추가 배정 시 반영 요청하였으나, 해외마케팅지원실은 후쿠오카지사가 취득보고 문서 발송시 원본을 유실함에 따라 당해연도에 동 건의 자금송금조치를 하지 못하였고, 2007년도 정산 종료 후 송금누락분이 발견됨에 따라 2008.4.15. 후쿠오카지사로부터 지사 고정자산 취득 보고 관련서류(문서번호 후쿠오카지사-210호)를 재차 받아서 2008.6.4. 비용 처리하였음. 참고로, 해외사택 관리요령 제5조(집기비품) 규정에 의거 후쿠오카 지사 (2007.8.30) 지원 건을 제외하고 2002.12.27. 센다이지사 지사장 임차사택 냉장고 구입 지원 이후 현재까지 지원사례가 없은바,

③ 이는 후쿠오카 지사가 해외조직망 관리규정을 위반하였고, 해외사택 관리요령 제5조(집기비품) ②항은 해석상의 모호한 문구로 되어 있어 악용할 소지가 있으며, 2002년 이후 동 건을 제외하고 지원실적이 없는 것에 미루어 사장된 규정이라고 판단됨.

〈조치할 사항〉

- 해외사택 관리요령 제5조(집기비품)②항은 삭제토록 통보 처리함.
- 관련자 경고 조치함.

제 목	일본 판촉단 파견 관련 교섭비 지출 부적정		
대 상 부 서	일본팀	조치구분	주 의
<p>① 사업비는 기안에 명시된 사업 목적, 내용 및 예산내역에 일치하도록 집행하여야 하고, 당초 기안에 반영되지 않은 경비의 지출이 필요한 경우 추가 품의 또는 변경 품의를 하여야 함. 또한 외부에 용역을 의뢰할 때에는 문서로 결재를 받아 시행하여야 하나,</p> <p>② 일본팀은 2008년도 일본판촉단 행사와 관련하여 기안(일본팀-4653, 2008.7.14)에 반영되어 있지 않은 교섭비 1,500천원을 예비비 항목에서 한국능률협회로 지출함.</p> <p>③ 상기 교섭비는 전체 행사계획을 확정하기 전에 일부 행사의 대외섭외를 담당자가 구두 및 이메일로 한국능률협회에 의뢰하였으나 상황 변화로 의뢰한 행사가 취소되었으며, 이에 일본팀에서는 한국능률협회가 사전 집행한 업무추진비를 하향 조정하여 구체적 증빙없이 지출하였음을 확인함.(당초 요구한 4,895천원 중 업무추진비 일부인 1,500천원 지급)</p> <p>④ 일본팀은 한국능률협회에 정당한 절차를 거쳐 용역을 의뢰하지 않았으며, 예산내역에 명시되어 있지 않은 비용을 구체적 증빙도 없이 집행하여 부적정하게 사업비를 집행함.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 주의 조치함.</p>			

제 목	일상감사 미 준수		
대 상 부 서	일본팀	조치구분	주 의
<p>① 감사직무규정 제21(범위)에 의거 매 건당 2,000만원을 초과하는 경비의 집행을 위한 기본품의에 관한 사항, 국외출장에 관한 사항은 일상감사를 득하도록 규정하고 있으며, 제23조(확인 및 조치)에 의거 감사인은 일상감사를 받지 아니하고 처리한 문서의 유무와 감사의견서 발행분에 대한 처리상황에 대하여 확인·점검을 할 수 있고, 감사인은 확인 점검결과 정당한 사유 없이 일상감사의 이행상태가 불량하다고 인정될 때에는 감사에게 이를 보고하고 필요한 조치를 취하여야 한다고 규정하고 있음.</p> <p>② 그러나, 일본팀은 2008.1.11. 일본 인센티브 단체 유치지원 기념품 구입 관련 경비집행(₩21,140,000), 2008.3.27. 한일관광교류의 해 공식포스터 촬영 관련 시행 및 계약체결 관련 경비집행(₩23,300,000), '08.4.5-4.8. 일본 교토 및 나라 일원 국외출장을 위한 기본품의 시에 일상감사를 수감하지 않은 바, 이는 감사직무규정을 위반한 것임.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 주의 조치함.</p>			

제 목	사업성 협의비 집행 부적정		
대 상 부 서	구미팀	조치구분	주 의
<p>① 사업비에서 지출되는 협의비는 건별로 일시, 대상자, 협의내용 등이 명시된 기본품의를 득하고, 회의결과 등이 첨부된 결과를 보고하여 사업추진결과를 관리하여야 함.</p> <p>② 구미팀은 2007년~2008년 7월말까지 ‘구미주 상품개발지원 사업비’ 예산으로 환승관광상품개발 및 태권도 상품개발 등을 위한 대외기관 협의 목적으로 반기 또는 연간 품의에 의해 월말에 일괄 정산하는 방식으로 총 2,887천원(총59건)를 집행하면서 업무협의 결과보고를 누락하였으며, 이중 2007.9.21일 및 2008.7.3일 집행된 2건은 경비집행자가 휴가 중에 집행한 것이었음.</p> <p>③ 반기 및 연간 품의에 따른 월말 정산 및 결과보고서의 누락 등은 적정 행정절차를 위반하고 사업의 사후관리를 하지 않은 것이며, 경비집행자가 반차휴가를 내고 관광학회에 참석한 것은 학회 참석이 사적인 사유임을 명확히 한 것이므로 휴가 중 상기 사업비 집행은 부적절한 것으로 판단됨.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 주의 조치함.</p>			

제 목	일상감사 미준수		
대 상 부 서	국내관광진흥팀	조치구분	주 의
<p>① 감사직무규정 제21(범위)에 의거 매 건당 2,000만원을 초과하는 경비의 집행을 위한 기본품의에 관한 사항, 국외출장에 관한 사항은 일상감사를 득하도록 규정하고 있으며, 제23조(확인 및 조치)에 의거 감사인은 일상감사를 받지 아니하고 처리한 문서의 유무와 감사의견서 발행분에 대한 처리상황에 대하여 확인, 점검을 할 수 있고, 감사인은 확인 점검결과 정당한 사유 없이 일상감사의 이행상태가 불량하다고 인정될 때에는 감사에게 이를 보고하고 필요한 조치를 취하여야 한다고 규정하고 있음.</p> <p>② 그러나, 국내관광진흥팀은 2007.11.13~11.16. 해외시티투어 벤치마킹 실시 관련 도쿄, 오사카 국외출장, 2008.2.20. 2008 내나라여행박람회 모니터링 및 발전방안 연구 시행 관련 경비집행(₩39,800,000), 2008.5.8. 수학여행 시범운영학교 사업 시행 관련 경비집행(₩54,400,000)을 위한 기본품의 시에 일상감사를 수감하지 않은 바, 이는 감사직무규정을 위반한 것임.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 주의 조치함.</p>			

제 목	물품구입 및 계약업무 규정 미준수		
대 상 부 서	국내관광진흥팀	조치구분	주 의
<p>① 「공사 회계규정시행세칙 제 59조」(계약담당자 지정) ①항은 본사의 물품구입, 제조, 수리 및 공사계약 업무를 총무팀장에게 위임하고 있으며, ‘소액물품 구매제도 운영지침(’04.11.4)’은 기본품의 총 구매액 100만원 이하일 경우에만 시행부서에서 직접 물품을 구매할 수 있음. 그리고, 감사요령 제 4조(검사의뢰) ①항은 물품 구입후 검사 담당자에게 계약서등 관계서류에 의하여 필요한 검사를 하게해야 함.</p> <p>② 그러나, 국내관광진흥팀은 2007.11.26일 문화관광축제 워크숍 관련 기념품 USB 180개 4,356,000원을 시일의 촉박함 등의 사유로 직접 구입하였으며, 감사요령에 의한 검수를 시행하지 않았음.</p> <p>③ 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 제 11조」(계약서의 작성 및 계약의 성립) ①항은 ‘계약을 체결하고자 할 때에는 계약의 목적, 계약금액, 이행기간, 계약보증금 등 기타 필요한 사항을 명백히 기재한 계약서를 작성 하여야’ 함.</p> <p>④ 그러나, 국내관광진흥팀은 2008.6.18일 ‘문화관광축제 주변 관광정보 콘텐츠 구축’ 계약을 체결하면서 계약체결에 관한 기본품의 결재도 득하지 않았고 계약의 기본적 필요사항인 ‘계약자와 계약상대자, 계약체결일자, 이행기간 및 계약금액’에 대한 명시를 하지 않는 등 관련 규정을 위반하였음.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 주의 조치함.</p>			

제 목	한국컨벤션산업전 대행사 수익금 정산업무 처리 부적정		
대 상 부 서	컨벤션진흥팀	조치구분	통 보

- ① 컨벤션진흥팀은 2008.7.1.~7.2.간 개최된 2008 한국컨벤션산업전 사업시행을 위해 컨벤션진흥팀-517(2008.4.14)에 의거 주관 PCO인 (주)위너스마인드와 2008 컨벤션산업전 대행사 약정계약을 체결한 바, 약정서 제4조(대가의 지급)에 의하면 “을”은 행사의 용역에 대한 일체의 대가를 “갑”에게 요구하지 아니하고 부스 판매에 따른 수익금으로 대체하며, 행사 종료 후 7일 이내에 그 수익금의 내역을 “갑”에게 정산 보고한다고 규정되어 있으나,
- ② 2008년 한국컨벤션산업전의 경우 행사종료 7일 이내에 공문으로 부스판매 수익금 정산보고가 이루어지지 않았으며, 2008.7.12. 담당직원 개인 이메일로 관련자료(“부스정산현황자료”)만이 제출되었는바, 이는 약정계약에 따른 수익금 내역 정산이 공식적으로 시행하지 않은 것임.
- ③ 아울러 (주)위너스마인드에서 제출한 2008년 컨벤션산업전 부스판매 정산현황자료에 의하면 부스판매 총금액은 45,313,500원으로 일상감사 대상(예정가격 3,000만원을 초과하는 제계약의 체결에 관한 사항)이나 동 계약건에 대한 일상감사를 실시하지 않았음.

#### 〈조치할 사항〉

- 향후 컨벤션산업전 개최시 대행사 약정계약에 따른 사후 정산에 철저를 기해 주시기 바라며, 관련 문서에 대한 일상감사를 준수하여 주시기 바람.



제 목	비보이 세계대회 R-16 Korea Sparkling 2008 개최 경비집행 관련 행정처리 부적정		
대 상 부 서	행사운영팀	조치구분	주 의
<p>① 행사운영팀은 2008.5.30~6.1 실시된 비보이 세계대회 R-16 Korea Sparkling 2008 행사개최를 위해 행사운영팀-59(2008.1.25)에 의거 내부결재를 실시하였는 바, 총소요예산을 12억5천만원으로 추정하여 그중 12억원은 행사대행계약예산으로, 5천만원은 공사에서 집행하는 사업진행경비로 구분하였으며, 5천만원의 사업진행경비는 세부적인 예산집행계획이 없이 모객인센티브 지원경비를 명목으로 하였고, 이후 행사운영팀-296(2008.5.23)에 의거 “비보이 세계대회 모객 인센티브제 실시(소요예산 5천만원)”를 제목으로하는 별도 기본품의를 시행하였음.</p> <p>② 아울러 대형국제행사의 원활한 진행을 위해 행사운영팀-314(2008.3.18)에 의거 (주)KBS N과 행사총괄대행 용역계약을 체결(계약금액: 1,397,400천원)하였는 바, 과업의 주요내용은 아래와 같음</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 행사총괄 기획 및 운영 진행(홍보물제작, 미디어 등 제반 홍보)</li> <li>- 국내외 방송 제작 및 방영</li> <li>- 대회에 수반되는 참가선수단, 아티스트 섭외 및 Hospitality 관리</li> <li>- 대회기간 기획, 공연 연출 및 총괄 운영 (무대장치, 레이아웃, 설치물제작·보수·철거, 인력, 물품수송, 교통 등)</li> <li>- 국내외 홍보마케팅 및 모객 프로모션 전개 (홍보물제작, 미디어, 채널 등 제반 홍보, 국내외 관람객 유치)</li> <li>- 스폰서 마케팅(현금, 현물 협찬 유치 및 관리)</li> <li>- 공식 및 부대행사 기획 및 운영 (퍼포먼스/배틀, 시상식, 힙합콘서트, 그라피티전시회, 기타 행사 등)</li> <li>- 공동주최기관(경기도)과의 공동 협력 및 업무지원</li> <li>- 기타 동 행사의 성공적인 추진을 위하여 수반되는 모든 제반 사항</li> </ul> <p>③ 그러나 행사운영팀은 행사준비 및 개최를 위한 경비집행을 함에 있어 경비집행의 근거가 되는 기본품의를 구비하지 않은 채, 대부분의 경우 연초의 총괄기본품의 행사운영팀-59(2008.1.25)에 의거하여 경비를 지출하는 사례가 다수 있었던 바, 이는 세부예산집행계획의 수립 없이 대형행사를 실시한 부적정한 업무추진 사례로 지적되었음.</p> <p>* 관련 기본품의 없이 경비를 집행한 사례</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2007년 R-16 DVD 편집제작비 지출(14,080천원, '08.5.2)</li> <li>- 야외 LED 추가설치비용 지출(3,000천원, '08.6.18)</li> <li>- 관광공사 홍보부스 운영대행료 지출(5,490천원, '08.6.18)</li> <li>- 해외 모객관리 용역비지출(550천원, '08.6.23) 등</li> </ul> <p>④ 또한 행사운영팀에서 직접 집행한 경비 중 해외 모객관리관련 비용, 관광공사 홍보부스 운영대행료, 야외 LED 추가설치비용 등의 비용은 (주)KBS N과의 행사총괄대행계약상 과업범위에 포함되는 것으로 해석될 여지가 있는 것으로 보이는 바, 향후 공사와 대행사간 경비집행관련한 혼선을 방지하기 대행사에 대한 과업지시를 보다 명확히 하고 계약대금에 포함된 경비집행이 철저히 이루어 질 수 있도록 해야 할 것임.</p>			
<p>〈조치할 사항〉</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 관련자 주의 조치함.</li> </ul>			

## 2 관광마케팅본부 - 미주지역지사

♣ 감사기간 : 2008. 6. 30 ~ 7. 11

♣ 대상부서 : LA, 뉴욕, 시카고, 토론토지사

♣ 감사 대상기간 : '06. 7월 ~ 감사일 현재

### ♣ 감사 중점사항

- 주요사업 성과감사
- 일반관리 회계감사
- 지사별 주요 현안사항 파악
- 부패방지교육 실시

### □ 시장 현황

- 최근 3개년간 미국인 및 캐나다인 방한 관광객은 증가 추세에 있으며, 전체 방한시장에서 미국은 일본, 중국에 이어 3위를 차지하고 있음. 한국은 미국의 주요 여행목적지 중 16위로서, 아시아 국가 중에서는 일본, 중국, 인도, 홍콩, 대만에 이어 6위임. 방한외래객 중 미국인의 비율은 대체로 일정한 편인데 이는 반복적인 비즈니스 여행이 방한의 주축을 이루고 있기 때문인 것으로 분석됨.

캐나다는 지난 10년간 연평균 성장률이 8.3%로서 여타 구미주 국가 대비 상대적으로 높은 성장률을 보이고 있으며 전체 방한시장에서 9위를 차지하고 있음.

### [미주지역 방한 외국인 입국현황]

구 분	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	비고
미 국	426,801	459,362	421,709	511,177	530,629	555,705	587,324	
성장율	-6.9%	7.6%	-8.2%	21.2%	3.8%	4.7%	5.7%	
캐나다	59,720	67,041	66,183	77,597	86,402	92,791	98,116	
성장율	6.0%	12.3%	-1.3%	17.2%	11.4%	7.4%	5.7%	

- 미국의 경기 침체로 인한 해외여행 위축, 한국의 관광목적지로서의 이미지 취약, 원거리로 인한 여행경비 및 긴 여행시간 등 지리적 열세 등 관광객 유치여건이 일본, 중국 등 인접 시장에 비해 열악한 편이며, 이에 따라 지사의 사업 영역이 교포시장 및 연고시장에 집중되어 있음.



## □ 주요 사항

- 미주지사의 기획판촉비 및 광고사업비 집행율이 전반적으로 부진함. 보다 치밀하게 사업계획을 수립하고 적절히 예산을 집행할 수 있도록 노력이 요구됨.

[배정 대비 집행율]

구분	뉴욕		토론토		시카고		LA	
	기획판촉	광고사업	기획판촉	광고사업	기획판촉	광고사업	기획판촉	광고사업
'06.3분기	<b>53.2%</b>	97.5%	<b>22.1%</b>	99.3%	<b>78.7%</b>	<b>0%</b>	<b>71.6%</b>	<b>60.7%</b>
4분기	99.6%	98.3%	96.9%	-	99.6%	98.0%	99.2%	99.9%
'07.1분기	99.3%	<b>73.3%</b>	<b>73.7%</b>	-	98.5%	<b>7.4%</b>	94.7%	94.6%
2분기	<b>44.0%</b>	<b>53.6%</b>	98.15	96.4%	<b>74.6%</b>	<b>50.0%</b>	<b>40.1%</b>	99.0%
3분기	<b>50.0%</b>	<b>74.2%</b>	<b>37.5%</b>	<b>1.54%</b>	<b>51.4%</b>	<b>24.5%</b>	<b>44.6%</b>	89.4%
4분기	<b>73.3%</b>	<b>69.4%</b>	89.3%	<b>78.8%</b>	93.1%	97.3%	99.8%	96.3%
'08.1분기	86.4%	88.8%	<b>77.7%</b>	-	83.1%	<b>52.2%</b>	93.3%	97.1%
2분기	<b>72.9%</b>	94.9%						

- 소모품비는 소모성 잡품 및 사무용 문방구에 대한 경비 지출에 집행하도록 해외지사 관리지침에 명시되어 있으나, 미주지사에서는 커피 등 차류 및 생수 등의 경비로 '07년 분기별 평균 400불 이상을 집행하고 있음. 지사 운영에 불가피한 음료 및 다과는 일 반관리잡비로 집행하도록 하고 적정 수준으로 관리되어야 할 것임.
- 타 기관과 공동 사업 추진 시 기획 단계에서부터 업무 영역을 구체적으로 명시하여 책임소재를 명확하게 할 필요가 있음. 일부 지사의 경우 당초 기본품의에 명시하지 않고 타 기관에 일부 업무를 위탁하여 집행하면서 공사의 회계관리 수준에 미치지 못하는 사례가 있었음. 이에 향후 유사 업무 처리 시에 보다 신중히 검토되어야 할 것임.

## □ 뉴욕지사

- 출장여비 지급 관련 정액여비로 그 실비를 지변하기 불가능할 때에는 사장의 승인을 얻어 실비액을 지급하여야 하나, 절차 없이 숙박비를 실비 정산(2건)한 건에 대해 현 지 구두 시정함.
- 현지직원의 근태 관리가 휴가원 없이 구두로 보고하고, 엑셀 문서로 연간 휴가일만 관리하고 있어 관리가 미흡하여 현지 구두시정 요구함.



- 경비지출 관련 Invoice에 명시된 것과는 다른 이름으로 수표를 결제한 사례가 있어 현지 구두시정 요구함.
- '07년 월평균 2억 2천만원의 예금잔고를 보유하고 있어 자금 보유가 과다하므로 적정수준으로 관리할 필요가 있음.

#### ☐ 토론토지사

- 법인카드사용 등 모든 경비지출에 있어서 공사를 철저히 구분하여 집행하고 있다고 판단되며 매우 모범적인 수준임.
- 정산보고 기일 미준수(2회)에 대해 현지 구두 시정 조치함.

#### ☐ 시카고지사

- 정산보고 기일 미준수(2회)에 대해 현지 구두 시정 조치함.
- 경비집행에 있어서 보다 투명하고 원칙에 근거한 집행이 요구됨. 특히 장기간 쿠키, 빵, 음료수, 시리얼 등 식음료비를 소모품비로 집행하여 왔고, 주재원 귀임 및 부임 지원을 위한 차량을 별도로 임차하는 등 경비집행의 원칙이 철저하지 못하여 주의를 촉구함.

#### ☐ LA지사

- 세일즈콜, 행사 등 출장결과보고가 미흡하게 이루어지고 있으며 일부 결과보고를 하지 않은 사례('06.3.15~15/'07.12.11~12/'07.8.22~24/'08.2.10 등)도 있어 업무의 진행 정도를 파악하기 어려움. 보다 충실하게 결과보고서를 작성하도록 현지 구두 시정 요구함.
- 정산보고 기일을 상시적으로 지연하고 있으며('06.1분기, 2분기, 3분기, '07년 1분기, 3분기, '08년 1분기), 부외자산으로 관리해야 할 컴퓨터 2대, 네비게이션 2대, 진공청소기 2대 등을 관리하지 않고 있어 부외자산대장에 등재하여 관리하도록 현지 구두 시정 요구함.
- Invoice상의 금액과 수표 결제금액이 상이한 사례가 있어(Invoice 보다 적은 금액을 결제) 재발 방지 요구함.



제 목	소모품 집행 부적정		
대 상 부 서	시카고지사	조치구분	통보, 현지시정
<p>① 해외지사 관리지침에 의하면 ‘소모품비는 소모성 잡품 및 사무용 문방구에 대한 경비’라고 명시되어 있음.</p> <p>② 시카고지사는 감사대상기간 동안 목적이 불분명한 빵, 시리얼, 우유, 요구르트, 버터, 샐러드, 음료수 등 식품류 등을 소모품비 항목으로 분기별 평균 '06년 663불, '07년 276불, '08년 132불씩 집행하여 왔음.</p> <p>③ 이는 업무수행을 위한 예산을 목적외 용도로 사용하여 온 것으로 판단됨.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 생수 및 손님접대용 음료 등은 일반관리잡비로 분류하여 관리하도록 통보함(해외마케팅지원실)</li> <li>○ 추후 유사 사례가 발생치 않도록 현지시정 조치함.</li> </ul>			

제 목	차량 임차 부적정		
대 상 부 서	시카고지사	조치구분	주 의
<p>① 해외지사 주재원의 부임 및 귀임 시에는 여비규정에 따라 국외이전비와 본인 및 가족의 여비(교통비, 일비, 숙박비, 식비, 준비금)를 지급하여 필요경비를 지원하고 있으며, 또한 업무용 차량을 적절히 이용하여 부임과 귀임에 따른 제반 용무를 처리할 수 있음.</p> <p>② 그런데, 시카고지사는 신·구임 주재원 부임 및 귀임에 따른 제반 용무 수행을 위한 용도로 2007년 3월중 공용차량 이외에 별도 차량을 임차하여(임차금액 \$548.57, 임차기간 확인 불가) 사용하였으며, 차량 임차를 위한 사전 승인, 내부 품의 및 계약서 등 적절한 행정절차도 거치지 않았음.</p> <p>③ 이는 해외지사 회계업무 집행에 있어 선량한 관리자로서의 책임을 다하지 않은 것이며 규정된 적절한 회계 절차와 방법을 따르지 않은 것임.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 관련자 주의 조치함</li> </ul>			

제 목	상품개발지원 사후관리 부적정		
대 상 부 서	LA지사	조치구분	통 보
<p>① 해외지사가 방한 상품 개발을 목적으로 현지 여행사의 상품 모객 광고비 또는 상품프로슈어 제작비를 지원하기 위해서는 지사와 여행 사간 사전에 상품의 내용, 지원조건 등에 대한 약정 등을 체결하고, 사후 청구서와 공사의 후원 협찬명의(로고)가 게재된 결과물에 의하여 지원하여야 함.</p> <p>② LA지사는 2008년 상반기 상품개발 지원 광고비 집행과 관련하여 광고게재 실적물 증빙이 누락된 건(4건, 총 10,000불)에 대하여도 광고비를 집행하였음을 확인함.</p> <p>③ 이는 상품개발 지원 사후관리를 적절히 하지 않은 것임.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 향후 여행사 방한상품 개발 지원시에는 광고 실적물을 확인하고 집행토록 통보함.</p>			



### 3 관광마케팅본부 - 동남아지역지사

♣ 감사기간 : 2008. 6. 9~6. 20

♣ 대상부서 : 방콕, 쿠알라룸푸르, 싱가포르, 시드니지사

♣ 감사 대상기간 : '06. 4/4분기 ~ 감사일 현재

#### ♣ 감사 중점사항

- 주요 핵심사업 추진실태
- 해외 마케팅활동의 효율성 점검
- 예산집행의 합목적성 및 자금관리의 적정성
- 애로사항 점검 및 제도개선사항 발굴
- 부패방지교육 실시

- 한류의 인기가 지속되고 있는 태국은 여전히 대장금, 겨울연가 등의 한류드라마 상품이 인기를 끌고 있으며, 방콕지사의 적극적인 판촉 활동으로 증가세가 이어지고 있음. 2007년 태국인 방한객 증가의 주역은 한류열풍의 중심인 20대 여성으로 한 해 동안 24.2% 증가
- 방한객의 대부분이 중국계인 말레이시아는 춘절에 높은 증가세를 나타냈으나, 지속되는 원화강세와 한국인 출국자 위주의 항공노선 개편에 따라 2007년 감소세를 나타냄. 2008년 1~2월에는 스키상품 수요가 호조를 보였고, 3월에는 봄꽃방한관광객 유치를 위해 MATTA Fair(3.14~16) 전후에 광고를 집중하고 다양한 신상품을 출시한 결과 방학 기간 중 가족여행객 수요가 증가
- 싱가포르는 2007년 10월 코리아 플라자 개소를 기점으로 한국에 대한 관심을 환기하고 있으며, 싱가포르 달러의 강세와 다국적기업의 인센티브 방문이 이어지면서 증가세를 유지함.
- 대양주는 지속적인 호주달러화 강세, 경제호황으로 인하여 호주인들의 해외여행이 전반적으로 증가하는 가운데 유럽, 중동지역으로 향하는 스톱오버 활성화, 인천-멜버른 신규노선 등의 호재가 겹치며 2007년에 이어 2008년에도 고성장세를 지속 중



## □ 방콕지사

- 2007.6.8. 코리아플라자 개소 이후 어려운 여건속에서도 다양한 한국관련 강좌를 개설 운영하고, 코리아플라자 입주공간을 활용하여 스키마트 등 대규모 행사, 한국 유명연예인 초청 한류행사를 실시하는 등 개소 1년만에 코리아플라자를 활성화시켜 코리아플라자 운영 모범사례로 평가됨.
- 인도, 베트남 등 주요 관할국에 대해 관광설명회, 전시박람회 참가, 언론인/여행업자 팸투어 실시 등 실질적인 시장개척 사업을 실시하여 관할국 프로모션 사업추진의 우수사례로 판단됨.
- 지사의 적극적인 사업실시에 힘입어 방한객 유치증대가 가시화되고 있으며(2007년 14%, 2008년 5월 현재 22% 증가), 2007년도 해외지사 내부평가에서 전체1위 달성
- 다방면에 걸친 적극적인 사업전개 노력이 우수함에도 불구하고, 실시한 사업에 대한 사후 정리 및 결과보고가 이루어지지 않고 있는 바 향후 업무개선이 요망됨.

## □ 쿠알라룸푸르지사

- 지자체 지원예산 확보 및 공동사업, 특별판촉사업 적극실시, 현지 톱스타를 활용한 무슬림 방한상품개발 및 무슬림 시장개척 등 적극적 사업 추진노력이 돋보임.
- 지사의 적극적인 사업추진에도 불구하고 주재국내 한류의 퇴조, 성수기 항공좌석난, 중국계 방한객 감소 등의 영향으로 2006~2007년 방한객 연속감소하였으며, 2008년 5월 현재 3.5% 증가로 반전되었으나 시장여건은 여전히 불투명
- 2008년 9월중 Korea Plaza 개설예정이나 현재 후보지 선정 단계로 남은 기간이 촉박하여 정상적인 개소에 어려움이 예상되는 바, 인근 지사의 운영 사례를 참고하여 코리아플라자가 정상적으로 개소 및 운영될 수 있도록 만전을 기할 것을 요망함.

## □ 싱가포르지사

- 연간 400만명 이상의 해외여행시장 규모로, 2007년 전년대비 7.8% 성장한 95,321명 유치하여 지사 소재 관할국 중 인구대비 최대비율인 3%의 방한객을 유치함.
- 성숙시장에 소재한 지사로서 기존의 사업틀을 넘어서는 인상적인 사업전개 노력을 보여주지 못하고 있으며, 특별판촉사업, 고가상품개발, 신상품 개발사업 등에서 지사의 노력에 의한 사업성고가 미흡함.
- 2007년 10월 코리아 플라자를 개소하여 아직 운영초기단계에 있으나 전반적으로 코리아플라자 활성화 노력이 미흡한 것으로 판단되는 바, 운영 활성화를 위한 계획수립 및 적극적인 노력 필요

- 맥도널드 매장내 TV를 활용한 Korea Sparkling 홍보광고 실시는 참신한 아이디어로서 무료광고를 이끌어낸 성과가 돋보이며, 구미주지역 지사에서도 적용가능한 모범사업 사례로 평가됨.

#### □ 시드니지사

- 자금관리, 비품관리, 사업결과보고, 보고기일 준수 등 일반행정업무 처리가 양호하며, 사업측면에서 2인 지사임에도 불구하고 전시박람회 참가, 한국설명회 등 지사사업을 활발히 전개하고 있음.
- 언론인 초청사업도 2006년 8개 매체, 2007년 7개 매체를 초청하는 등 사업을 의욕적으로 실시하고 있으며, 호주 고소득 은퇴자 단체, 교장단 협의회 대상 한국관광 설명회 등 새로운 네트워크 구축 및 시장개척 노력도 활발하게 추진하고 있음.
- 과거 5년간('03~'07) 방한객 연평균 10% 성장하였으며, 특히 2007년 80,528명(전년 대비 17.8% 증가)의 방한객 유치 등 지속적인 성장시장으로서 향후 체계적인 사업전개 및 마케팅 강화를 위하여 현지직원 충원이 필요한 것으로 판단됨.

제 목	단위사업별 사업결과보고 작성 부적정		
대 상 부 서	방콕지사	조치구분	통 보

① 해외조직망 관리규정 제8조(업무보고)에서는 “해외지사의 업무활동 사항은 본사에 정기 또는 수시 보고하여야 한다”고 규정하고 있으며, 해외지사 분기별 정산시 해외마케팅지원실 지침에 의거 단위 사업별 사업결과보고서(각종 행사후 사업결과보고서, 세일즈콜 등 출장결과 보고서 등)를 증빙영수증 앞에 필히 첨부하도록 하고 있으며, 결과보고서에는 명함, 사진 등 사업실시를 증명할 수 있는 증빙이 포함되도록 하고 있음.

② 그러나 방콕지사에서는 전시박람회 참가, 잠재시장 개척사업, 지방거점도시 순회설명회, 인센티브 유치설명회, 소비자 대상 홍보설명회 등 사업 실시후 단위 사업별 사업결과보고서를 작성하지 아니하고 분기별 기획판촉비 정산시에도 정산서에 단위사업별 사업결과보고서를 첨부하지 않는 등 사업결과보고의 작성 및 관리를 소홀히 하였음.

#### 〈조치할 사항〉

- 향후 본사지침에 따른 단위사업별 사업결과보고 시행에 만전을 기할 것을 통보 조치함.



제 목	고부가가치 방한상품개발 사업추진 부적정		
대 상 부 서	싱가포르지사	조치구분	통 보
<p>① 싱가포르지사에서는 고부가가치 방한상품개발의 일환으로 2006년도에 웨딩촬영 방한상품개발을 위해 웨딩포토 팸투어 실시(2006.6.26~30) Wedding Show 참가 및 한국관광설명회 개최, 웨딩촬영 커플 6쌍 방한유치(2006.10.13~18) 등 고가 방한상품개발을 추진하였으나,</p> <p>② 2007년도의 경우 상반기 프로젝트 변경 승인요청(싱가포르지사-57, 2007.1.31)에 의거, 웨딩상품 개발 및 판촉지원을 위한 “Bridal Show 개최”(예산: 2,500S\$) 프로젝트를 신규사업으로 등록하여 고부가가치 방한상품개발 사업추진을 계획하였으나 실질적인 사업의 실시 및 모객실적이 없었으며, 하반기에도 프로젝트 승인요청(싱가포르지사-302, 2007.6.15)에 의거 “고부가가치 방한상품개발”(예산: 10,000S\$) 프로젝트를 수립하였으나, 사업을 실시하지 아니하고 상품 개발에 어려움을 겪고 있음을 사유로 싱가포르지사-452(2007.8.27)에 의거 사업을 폐지하였음.</p> <p>③ 그러나 사업 취소의 불가피성이나 객관적인 근거가 결여된채 사업을 폐지한 점, 그리고 사업의 추진을 위한 실질적인 전개과정이 전무한 점 등에 비추어볼 때 고부가가치 방한상품개발을 위한 지사의 사업추진 의지가 부족했던 것으로 보임.</p> <p>④ 싱가포르는 현지 대형여행사에서 이미 한국을 주요 관광목적지로 판매하고 있는 대표적인 성숙시장임을 감안할 때 기존의 사업들을 뛰어넘는 지사의 독자적이고 새로운 마케팅 전개가 필요하다 할 것이며, 고부가가치 방한상품개발은 저가 방한시장의 한계를 극복하기 위해 본사에서 일관되게 주문하고 있는 사항인 바, 싱가포르 시장특성에 맞는 고가 방한상품개발을 지사의 역점사업으로 추진할 필요가 있는 것으로 판단됨.</p> <p><b>〈조치할 사항〉</b></p> <p>○ 성숙시장형 고부가가치 방한상품개발 계획을 수립하고 사업을 시행 할 것을 통보 조치함.</p>			



제 목	코리아플라자 운영 활성화 미흡		
대 상 부 서	싱가포르지사	조치구분	통 보

① 싱가포르지사에서는 한국관광 홍보 강화를 통한 외래관광객 유치확대, 한류를 활용한 국가이미지 제고, 한류확산 및 문화관광컨텐츠 상품홍보 강화 등을 목적으로 2007.10.17. 코리아플라자를 개소하였으며, 코리아플라자 운영프로그램으로 2007년 4/4분기까지 한국전통혼례 체험코너, 한국전통다도체험, 한류연예인 팬미팅(1회)을 시행하였음.

② 이후, 2007.11.9, 2008.1.9. 코리아플라자 활성화 방안 및 세부운영계획으로서 현장체험기획, 싱가포르 코리아플라자테마(한국의첨단기술과 전통홍보관), 코리아플라자 주말운영, 대업체서비스 강화방안 등을 수립하여 2008년 1월부터 5월까지 코리아플라자 운영관련 실적을 다음과 같이 거두었으나,

구분	1월	2월	3월	4월	5월
방문자/상담자	596/206	688/153	554/755	641/301	572/292
프로그램	한류스타 초청인터뷰 (1회, 500명)	한류스타 팬클럽 (1회, 60명)	한글교실 (3회, 회당 18명)	한글교실 (5회, 회당 18명)	*한글교실(4회) *PA 한국어강좌(1회) *한국소개프로그램 (YMCA연계, 1회)
업체/지자체 지원	1회 (남북한 관광 상품 판촉협의, 20명)	1회 (춘향전공연단 기념촬영 및 공연, 200명)	-	-	-
기타	-	다기 및 다도 전시회 개최 (2.25-5.25)	좌동	좌동	좌동

③ 전반적으로 방문자/상담자 실적 추세가 답보상태이며, 한글교실 외에 정기프로그램은 운영되지 않고 있는 실정이고, 3월부터 업체/지자체 지원 바, 싱가포르 미흡한포르지는 기 제출한 코리아플라자 활성화방안을 근간으로 하여 지역교민사회, 기업체 등과 연계한 프로그램, 한류체험, 한국 연계 교육프로그램 발굴, 코리아플라자 홍보 등을 포함한 체계적이고 구체적인 코리아플라자 활성화 대책방안을 강구하여 시행하시기 바람.

#### 〈조치할 사항〉

- 코리아플라자 운영실적이 저조한 바 체계적이고 구체적인 코리아플라자 활성화 대책방안을 마련하여 시행토록 통보 조치함.



제 목	단위사업별 사업결과보고 작성 부적정		
대 상 부 서	싱가포르지사	조치구분	통 보
<p>① 해외조직망 관리규정 제8조(업무보고)에서는 “해외지사의 업무활동 사항은 본사에 정기 또는 수시 보고하여야 한다”고 규정하고 있으며, 해외지사 분기별 정산시 해외마케팅지원실 지침에 의거 단위 사업별 사업결과보고서(각종 행사후 사업결과보고서, 세일즈콜 등 출장결과 보고서 등)를 증빙영수증 앞에 필히 첨부하도록 하고 있으며 결과보고서에는 명함, 사진 등 사업실시를 증명할 수 있는 증빙이 포함되도록 하고 있음.</p> <p>② 그러나 싱가포르지사에서는 설명회, 전시회, 시장개척 출장 등 지사 사업 실시후 단위 사업별 사업결과보고서를 작성하지 아니한 사례가 다수 있었으며(2007년도 인도네시아시장 인센티브 설명회, 한스타일홍보전시회, 싱가포르 세계일류 한국상품전, 자카르타 Tourism Expo 참가 등) 분기별 기획판촉비 정산시에도 정산서에 단위사업별 사업결과보고서를 첨부하지 않는 등 사업결과보고의 작성 및 관리를 소홀히 하였음.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 향후 본사지침에 따른 단위사업별 사업결과보고 시행에 만전을 기할 것을 통보 조치함.</p>			

## 4 관광마케팅본부 - 중국지역지사

♠ 감사기간 : 2008. 4. 18 ~ 5. 2(10일)

♠ 대상부서 : 북경, 광주, 상해, 청도, 홍콩, 타이페이

♠ 감사 대상기간 : '06. 1월 ~ 감사일 현재

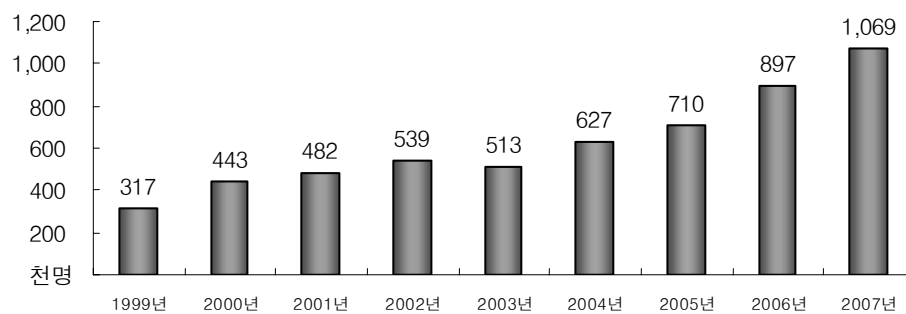
### ♠ 감사 중점사항

- 주요사업 성과감사
- 일반관리 회계감사
- 지사별 주요 현안사항 파악
- 부패방지교육 실시

### □ 시장 현황

- 중국인 해외여행은 1983년 홍콩, 마카오 지역 친지방문 여행이 허용된 이래 2007년 까지 134개국에 대한 해외여행 전면개방 또는 부분적 개방이 이루어진 상태임. 이후 해외여행객은 매년 10%이상 성장하여 2007년 4,098만명에 달함. 해외여행의 70%이상이 홍콩, 마카오 지역에 집중되어 있고, 한국은 131만명으로 전체의 3.32%를 차지하고 있음.(중국여유국 통계 기준)

[방한 중국인 통계]



출처:한국관광통계, 한국관광공사

2008년은 중국 휴가제도 변경에 의해 단기 휴가가 신설 및 제주 무비자 입국허용(2.19일)으로 전년대비 한국행 관광객 대폭 증가추세(2008년 1분기 전년 동기 대비 37.9% 성장)



- 홍콩 해외관광객은 중국/마카오를 제외하면 495만명 수준으로 2005년 이후 매년 감소 추세에 있음. 방한 관광객도 2001년 이후 지속 하락세임. 제주지역에 대한 관광수요가 많은 편이나 노선부재로 송객이 어렵고, 내국인들의 항공좌석 선 점유에 따라 좌석확보가 적기에 이루어지지 않고 있고 있으며, 방한상품 경쟁력 약화 등으로 방한 시장 전망이 밝지 않음.

#### □ 북경지사

- 일부 현금 보유 한도 800불 초과 및 2006년 2/4, 3/4, 4/4분기 사업비 집행을 저조에 대해 재발 방지 촉구
- 수표발행일자 장부 오기, 예금장 마이너스 운영 사례는 공사 대외 신인도 하락이 우려되고 투명한 회계시스템 유지에 반하는 것으로 자금관리에 철저를 기해야 할 것임.
- 현지직원의 휴가 관리 등 근태 관리가 체계적으로 이루어지고 있지 않아 개선 필요함.
- '07. 2분기~'08.1분기까지 현금장, 예금장 및 집행내역서를 현지직원이 정리하여 옴에 따라 한국어 미숙 등으로 일부 집행내역 파악에 애로가 있었으며, 이는 해외지사 현지직원 운영지침 제18조 위반사항으로 시정이 필요함.

#### □ 광주지사

- 적극적인 대외활동으로 '07. 1분기 이후 대한민국주광주총영사관으로부터 공관별 사증발급현황을 통보받아 시장상황 파악에 활용하고 있음.
- 코리아 플라자의 정기 방문자를 제외할 경우 일 평균 방문객이 27~28명 수준으로 미미한 수준인 바, 보다 적극적인 유치 활동이 필요함.

#### □ 상해지사

- 섭외성 경비의 배정예산 초과집행('07. 4분기 언론인 홍보활동) 사례가 있어 재발 방지 촉구
- '07년부터 운영중인 한국관광홍보관은 단기근로자 4명이 8시간씩 교대근무 중으로 운영이 장기화됨에 따라 고용분쟁 발생도 가능하므로 사전 주의가 필요함.
- 영사관 소속으로 계좌이용에 제한이 있어 현금 보유도 많고 현금 집행빈도가 높아 금전사고 발생가능성이 있으므로 주의가 필요함.
- 현금장, 예금장 및 집행내역서를 현지직원이 정리하고 있어 한국어미숙 등으로 일부 집행내역 파악이 어려웠으며 이는 해외지사 현지직원 운영지침 제18조 위반사항으로 시정이 필요함.

## □ 홍콩지사

- 2001년 이후 방한객수가 4년간 지속 하락중으로 2005년 대장금 열풍으로 방한객의 일시증가가 있었지만 2006년 이후 원화가치 상승, 엔화가치 하락으로 방한시장 침체 국면으로 2006년에는 14.1%, 2007년에는 1.9% 감소하였음. 특히, 내국인들의 홍콩 방문 지속 증가에 따른 좌석 선 점유 문제로 홍콩관광객의 방한 유치를 위한 좌석확보가 적기에 이루어지지 않는 등 많은 제약이 있으나 지사 사업을 추진함에 있어 보다 체계적이고 적극적인 마케팅활동의 전개가 필요하다고 판단됨.
- 현금시재 HK\$ 0.02 초과 보유, 정산보고기일 미준수(2006년 3/4분기), 현금 미화 800불 초과보유 일부사례가 있어 재발방지 촉구함.
- 광주지사 설립 후 관할지역이 홍콩, 마카오로 제한되었으므로 2인 지사로 개편 검토 필요
- 정기 방문자를 제외할 때 코리아 플라자의 방문객 수가 일평균 27~28명으로 미미한 수준인 바, 적극적인 홍보 활동 필요

## □ 청도지사

- 지사 개설후 2년 만에 지역 홍보기반을 안정적으로 구축하고 1인 지사의 제한된 여건에서 노인단체 유치 확대, 청소년 단체 수학여행 유치 등 지역 특화상품을 발굴하고 실수요자를 대상으로 시장조사를 실시 한 점은 방한관광객 유치증대 및 홍보효과가 높은 사업으로 판단됨.(모범사례)
- 현지직원이 사업계획 수립단계부터 적극 참여하고 마케팅매니저(여행사 및 상품개발 업무)와 현지직원(언론인 및 광고업무) 담당업무를 전담케 하고 지사장은 예산통제, 성과관리 및 대외활동에 전념하여 1인지사의 한계를 극복하고 있음.
- 사무실이 상당히 협소(약 22평)하여 간행물 등의 보관창고 및接客공간 부족등 쾌적한 사무실 환경 조성 애로가 있음.
- 1인지사로 통장, 인감관리(비밀번호) 견제가 불가함으로 금전사고 발생우려가 상존하므로 별도 관리가 필요함.
- 현금 인출 및 계좌이체 시 현지직원이 처리하고 있고(1인지사로서의 한계), 정산서 보고기일 미준수, 미화 100불 초과 현금지출 사례 있어 재발 방지 촉구함.
- 지사 사무실 관련 화재 등 물적 및 인적피해에 대한 보험이 가입되어 있지 않으므로 현지 사정을 고려하여 보험 가입 검토 필요

## □ 타이페이지사

- 언론홍보, 상품개발, 판매촉진 등 각 분야에서 전략적이고 체계적인 마케팅 활동을 전개한 것으로 평가하며, 지사 역점사업으로 추진중인 우수상품 인증제도는 방한관광객 유치증대 및 홍보효과가 높은 사업으로 판단됨. (모범사례)
- 외래관광객 유치실적 관련 2006년 3.8%, 2007년 0.9% 감소하였으나, 2007년 9월부터 하계 특별 프로모션, 광고사업 조기 집행등으로 증가세로 전환하여 2008년 3월누계 28.7% 증가함.
- 정산서 보고기일 미준수 및 예금장 마이너스 운영 일부사례에 대하여 재발 방지 촉구함.
- 포극문화출판사 초청지원(2008. 3.21~4.6일, ₩1,864,450원)에 대한 사후 관리 미흡으로 현지 구두시정을 요구하였음.
- 2007.1.31~2.1(2일간), 2008.1.21~22(2일간) 현금을 초과 보유하여 구두로 현지시정을 요구하였음.

제 목	정산 보고기일 지연 및 고정자산구입 부적정		
대 상 부 서	북경지사	조치구분	주 의
<p>① 해외조직망 회계업무요령 제12조(경비의 정산 및 정산환율) ②항에 의하면 『분기별 집행한 지사경비는 구비서류를 첨부, 분기종료 후 15일 이내 본사에 도착시켜야 한다』라고 규정하고 있으며, 해외조직망 관리규정 시행세칙 별표1, 보고사항에 고정자산은 ‘취득 후 20일 이내 보고’ 하도록 명시하고 있음.</p> <p>② 북경지사는 지사경비 정산보고를 함에 있어 ’07. 2분기(10일 이상 지연), 3분기(1일 지연), 4분기(3일 지연), ’08. 1분기(3일 지연)를 4분기 연속하여 상시적으로 보고 기한을 미 준수하였음.</p> <p>③ 또한 고정자산 취득과 관련하여, 예산이 미배정된 상태에서 내용연수가 미경과인 컴퓨터 4대(내용연수 4년, 잔여기간 6개월)를 27,680위안(약 3백9십만원)에 ’08.1.2일 구입하였으며, 취득 보고도 규정보다 83일 늦은 4.14일 보고하여,</p> <p>④ 상기 규정 및 고정자산 취득 행정절차를 위반하였음.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 주의 조치함.</p>			

제 목	섭외성 경비 관리 부적정		
대 상 부 서	북경지사	조치구분	현지시정
<p>① 해외지사 관리지침 제 21조(경비의 집행) ①항에 의하면 ‘지사경비는 사업수행과 지사 운영의 효율성을 극대화하기 위하여 동일 세목의 배정된 예산 범위 내에서 지사장 재량으로 탄력적으로 집행할 수 있다. 다만, 사업비의 기획판촉비, 광고사업비 및 기반조성비 중 업무추진비와 대외활동비 등 섭외성경비 항목은 배정된 예산 범위내에서 집행하여야 한다.’로 명시하고 있음.</p> <p>② 그러나, 북경지사는 기획판촉비중 섭외성 경비 항목을 집행함에 있어 ’06년에는 2/4분기 여행상품 개발 간담회 미화 86.55불(구 심양지사), 3/4분기 한국관광마케팅 자문회의 109.74불, ’07년에는 1/4분기 인센티브설명회 49.53불, 3/4분기 북경지역 언론인 설명회 97.24불, 4/4분기 여행상품 간담회 40.45불, 한국관광마케팅자문회의 141.66불을 당초 배정된 예산을 초과하여 집행하여,</p> <p>③ 상기의 지침을 위반하였음.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련규정을 준수토록 현지시정 조치함.</p>			

제 목	자금 관리 부적정		
대 상 부 서	북경지사	조치구분	경 고
<p>① 회계담당자는 공사의 대외 신뢰도 제고 및 자금의 안정적인 운용을 위하여 잔고를 점검하여 부족하지 않도록 적절히 운영해야 함.</p> <p>② 그러나, 북경지사는 '07.9.3일과 '07.9.5일 인민폐예금장을 마이너스 상태로 운영하였음. '07.9.6일 인민폐예금장 통장잔고가 38,469.17위안 밖에 없는 상태에서 '07.8.27일 사업지원광고비 지불을 위하여 발행한 수표 70,000위안등 2건 합계 76,397.88의 인출로 인한 부도를 방지하기 위하여 50,000위안을 신용차입 하였고(차입기간 '07.9.6~9.7),</p> <p>③ 인민폐 예금장에 수표 발행일을 정확하게 기입하지 않고 '07.8.27일 발행한 수표 70,000위안을 9.6일자로 기록하여 서류를 조작함.</p> <p>④ 이는 당초 공사의 대외 신뢰도에 악영향을 줄 수 있는 상황을 미연에 방지하는 노력을 하지 아니하고, 기본적으로 정확성을 기하여야 할 수표발행일자를 오기함으로써 신뢰성을 훼손하였음.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 경고 조치함.</p>			

제 목	예산집행 부적정		
대 상 부 서	북경지사	조치구분	경 고
<p>① 해외조직망 회계업무요령 제3조(집행의 책임)에 의하면, '해외지사 회계업무는 지사장 책임하에 집행'하며, 제4조(금전출납담당)에는 '① 필요에 따라 금전출납 담당자를 별도 지정할 수 있다'고 명시되어 있고 '② 금전출납 담당자는 선량한 관리자로서 책임을 다하여야 하며, 고의 또는 과실을 막론하고 금전출납의 사고에 대한 책임을 진다'라고 명시되어 있음.</p> <p>② 북경지사는 현지직원 지원과 관련하여 발송비 영수증을 허위로 붙이는 방법으로 2006년에 4천 위안(약 52만원), 2007년에 3,300위안(약 42만원)을 마련하여 '홍빠오'(중국에서 관행인 일종의 세배돈) 지급 등에 사용하였음.</p> <p>③ 예산집행을 투명하게 처리하여야 함에도 이를 소홀히 하였으며 부적정한 방법으로 처리하였음.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 경고 조치함.</p>			



제 목	정산 업무관리 부적정		
대 상 부 서	광주지사	조치구분	주 의
<p>① 해외조직망 회계업무요령 제12조(경비의 정산 및 정산환율)에는 ‘분기별 집행한 지사경비는 구비서류를 첨부, 분기종료 후 15일 이내 본사에 도착’시켜야 하고, 제14조(비치장부)에는 ‘해 외지사의 회계처리를 위하여 다음 각호의 장부를 비치하고 각종 거래를 발생원칙에 따라 기록 유지하며, 매월말을 기준으로 마감 정리하여야 한다’고 명시되어 있음.</p> <p>② 광주지사는 ’06년도 4분기 정산서를 ’07.2.6일 본사에 도착시켜 규정보다 약 22일 지연하면서 관련 증빙과 서류가 미비한 상태로 제출하였으며(이에 담당부서에서 보완을 요구하며 반송 처리), 회계업무담당자가 예산과목이 다른 경비들을 하나의 수표로 집행한 후 예금장 및 현금장에 발생원칙에 따라 정확하게 기록하지 않아 예금장의 집행내역과 인민폐계좌 수표번호가 불 일치하거나 수표번호를 기재하지 않은 것이 다수 있었으며, 예금장과 집행항목별 지출명세서가 불일치하는 것 등 당분기의 정확한 경비 집행내역을 파악하는 것이 불가능하다는 것을 확인하였음.</p> <p>③ 이는 정산업무를 부적정하게 처리한 것임.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 주의 조치함.</p>			

제 목	한국관광홍보관 비품 관리 미비		
대 상 부 서	상해지사	조치구분	현지시정
<p>① 고정자산관리요령 제6조(부외자산의 범위) 및 제41조(부외자산의 관리)에 의하면 취득가격 20만원 이상, 100만원 이하인 부외자산은 실제로 자산을 소관 책임하에 운용하는 자산운용자 및 분임자산운용자가 관리하되 부외자산관리대장을 비치하여 부외자산의 증감변동사항을 기록·정리하도록 되어 있음.</p> <p>② 상해지사는 ’07.6월부터 운영하고 있는 상해 한국관광홍보관의 컴퓨터(2대), TV(2대), 프린터 등의 비품에 대하여 부외자산 관리대장을 통한 관리가 되고 있지 않고 있어,</p> <p>③ 상기 규정을 위반함.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 상기 자산을 부외자산대장에 등록, 관리하도록 현지 시정 조치함.</p>			

제 목	세일즈콜 사업 시행 부적정		
대 상 부 서	홍콩지사	조치구분	경고, 개선

- ① 통상 해외지사에서 한국 상품개발 및 판촉을 위해 주재도시가 아닌 다른 도시의 여행사를 방문하여 상담하는 것을 ‘세일즈콜’로 지칭하고 있으며, 이 때 출장여비와 이에 따른 접촉비를 세일즈콜 사업비에서 집행하고 있음. 그러나 지사 소재지 여행사와 업무협약에 따른 단순 접촉비는 업무추진비, 협력비에서 집행하도록 하고 있음.
- ② 홍콩지사는 '06년~'08년 1분기까지 ‘홍콩 시내’ 세일즈콜 사업으로 77회를 집행하였음. 더욱이 여행사가 공사를 방문한 경우에도(세일즈 콜 장소가 ‘지사 사무실 및 인근 식당’인 경우로 '07년의 경우 총 27회 중 55%인 15회) 접촉비를 세일즈콜 사업비로 집행한 것으로 나타남.

## [ 세일즈콜 집행내역 ]

구분	2006년	2007년	2008년 1분기	비고
횟수	43회	27회	7회	접촉비 지출한 경우만 집계
금액	H\$91,764.40	H\$71,951.60	H\$23,942.70	기획판촉비에서 집행

- ③ 또한 마카오는 홍콩과는 24시간 이동가능한 지역으로 인구 51만명, 방한객 3~4천명('07년 3,781명) 규모로 방한상품 취급 여행사는 6개의 작은 시장임. 홍콩지사는 '06~'07년 기간 중 세일즈콜, 관광설명회, 관광홍보센터 점검을 목적으로 34회의 출장을 실시하였는데, 출장일정을 살펴보면, 1박 2일로 실시한 것이 44%(15회)였으며 통상 오후 2~5시에 마카오로 출발, 다음날 오전 9~10시 사이에 홍콩으로 돌아오는 일정으로 이동거리를 고려하지 않고 출장계획을 수립한 것으로 판단되며, 출장 3~5일 후 동지역에 재출장을 실시하는 사례도 빈번하였으며, 업무내용 차별성이 크지 않음에도 세일즈 콜, 관광설명회, 또는 단순 점검 목적의 출장을 별도로 실시하는 등 중복적으로 출장을 시행하였음.

제 목	세일즈콜 사업 시행 부적정		
대 상 부 서	홍콩지사	조치구분	경고, 개선

#### 마카오 출장을 연속 실시한 사례(2006년)

출장목적	출장기간	이동시간		참석기관
		홍콩→마카오	마카오→홍콩	
세일즈콜	'06.5.19	13:15	17:00	동방국제, 선플라워, 마카오항공
관광설명회	'06.5.24~25	15:00	11:45	동방국제, 흥타이, 선플라워, 마카오항공, 윈온 등 13명
관광홍보센터점검	'06.8.21	14:45	23:59	관광홍보센터점검
세일즈콜	'06.8.24~25	11:00	-	선플라워 3명
관광설명회	'06.9.21~22	16:30	10:00	흥타이, 선플라워, 윈온, 동방국제, 마카오항공 등 9명
관광홍보센터점검	'06.9.27	-	17:45	관광홍보센터점검
세일즈콜	'06.9.29	15:00	17:45	동방국제, 마카오항공
세일즈콜	'06.11.17	14:30	18:00	동방국제, 마카오항공
관광홍보센터점검	'06.11.21	15:30	18:15	관광홍보센터점검
세일즈콜	'06.12.1~2	17:05	12:30	EGL, 마카오항공
관광설명회	'06.12.5	09:15	16:15	EGL, 흥타이, 선플라워, 동방국제, 모닝스타 등 10명
세일즈콜	'06.12.12	13:30	17:05	EGL, 흥타이, 선플라워, 모닝스타, 윈온
관광설명회	'06.12.12~13	13:30	09:00	STDM 등 8명
관광홍보센터점검	'06.12.20	14:30	17:45	관광홍보센터점검

- ④ 홍콩지사는 단순 접촉성 경비를 세일즈콜 사업비로 처리하고, 시장규모와 사업성과를 고려하지 않고 과다하게 마카오 세일즈 콜 등을 실시하는 등 관련 사업을 부적정하게 시행하였음.

#### 〈조치할 사항〉

- 단순 접촉성 경비와 사업성경비(세일즈콜)를 명확히 구별하여 집행하도록 지침을 수립하여 시행되도록 업무개선이 필요함(해외마케팅지원실)
- 관련자 경고 조치함.



제 목	상품기획지원비 지원 부적정		
대 상 부 서	홍콩지사	조치구분	경고, 통보
<p>① 방한상품 개발을 촉진하기 위하여 현지 여행사에 지원하고 있는 상품기획지원비(모객광고지원비 포함) 집행과 관련하여, 여행사와 상품 내용 및 지원범위에 대한 약정을 체결하고, 상품내용은 기존 패키지 광고를 지양하고 고부가가치, SIT 등 지원가치가 있는 상품광고를 우선 지원하도록 지시한 바 있음.(’06.12.27, 2007년 중국지역 모객광고사업 지침)이는 본 사업이 단순히 현지 여행사를 지원하기 위한 것이 아니라, 방한상품 개발을 촉진하기 위한 사업임을 강조한 것임.</p> <p>② 홍콩지사는 ’06년 이후 상품기획지원비 등을 집행함에 있어 상품에 대한 검토 없이 방한객 송출실적, 한국상품 광고예산 규모, 특정 상품의 개발 실적이 있는 여행사인지 여부에 따라 분기별 3~5만 홍콩달러를 일률적으로 지원하여 오고 있음.</p> <p>③ 홍콩지사는 상기 지침에도 불구하고 상품개발은 현지 여행사에 일임한 채, 단순히 여행사의 등급을 나누어 예산을 지원하는 방식으로 소극적으로 사업을 전개하고 있음.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 상품기획서를 검토한 후 지원여부를 결정하도록 업무처리 절차를 변경하도록 통보 조치함.</li> <li>○ 관련자 경고 조치함.</li> </ul>			

제 목	의료비 지원 절차 미준수		
대 상 부 서	북경, 상해, 광주지사	조치구분	개 전
<p>① 해외지사 관리지침 제12조(주재원 의료보험 비가입자 의료비 지급)에 따르면, 『주재지역의 특성상 의료보험 가입이 불가능하거나 어려운 지역에 대해서는 본사의 사전 승인을 얻어 연간 미화 2,400불 한도에서 전액을 지원할 수 있다』고 규정되어 있음.</p> <p>② 중국지역 지사는 의료비 지원시 본사의 사전 승인 없이 기금사업비의 운영비(의료비)로 배정받아 영수증에 의거 주재원에게 지출하고 분기별 정산시 일괄적으로 본사에 보고해 오고 있음.</p> <p>③ 그러나 질환이나 사고의 발생은 사전 예측이 불가능하여 의료비 집행의 사전 승인을 득하는 것은 어려우므로 비현실적 조항으로 판단됨.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 현실을 반영하여 관련 규정을 개선하도록 통보함(해외마케팅지원실)</li> </ul>			

## 5 투자개발본부 - 서남지사

♠ 감사기간 : 2008. 5. 13 ~ 5. 16

♠ 대상부서 : 서남지사

♠ 감사 대상기간 : '07. 1월 ~ 감사일 현재

### ♠ 감사 중점사항

- 사업수행 실태 점검(기반조성공사, 골프장 공사, 해수욕장 조성 등)
- 예산집행 및 자금관리의 적정성(사업비, 경상비 추진 실태)
- 제도개선 및 애로사항 점검
- 반부패·청렴 교육 실시

- 단지 기반시설 및 공공건축물 등 시설관리 방안 수립 필요
  - 단지 기반조성공사(토목)가 공정율이 93%로 올해 안으로 100% 완료될 것으로 계획되어 있는데,
  - 하수종말처리장 건설지연, 민자유치 난항 등으로 인하여 단지활성화까지는 다소 기간이 소요될 것으로 예상되며, 이에 따른 기 시공된 단지기반시설(도로, 주차장, 가로수 등) 및 공공건축물(화장실, 샤워장, 전망데크)에 대한 시설유지관리방안을 마련하여야 할 것임.
- 해수욕장 시범운영 준비 철저
  - 민자유치 기반 마련 및 단지 활성화를 위하여 2008. 7월경에 해수욕장 조성공사를 완료하고, 해수욕장 시범개장을 계획하고 있는 바,
  - 해수욕장 시범개장 및 운영에 맞추어 공공건축물(편의시설 3개동, 화장실 4개동)에 대한 건축을 완료하여 해수욕장을 찾는 관광객들의 불편이 없도록 노력하여야 하며, 해수욕장 운영기간 관광객들의 안전관리 및 서비스에 최대한 노력해야 함.
- 플로라 비치 CC 운영을 위한 의사결정 시급
  - 2008년 5월초 플로라 비치 CC 에 대한 사업타당성 분석 용역결과 보고서를 근거로 운영방식별(9홀, 27홀)사업성과 운영방안에 대한 의사결정을 완료하여,
  - 2008년 5월 기준 플로라 비치 CC 조성공사 공정율 91%에 따른 코스관리 부문을 포함한, 2008. 10월 가 오픈 시점에서 정상적인 영업을 위한 클럽하우스 시공, 장비구매, 운영시스템 구축, 조직구성 등 골프장 운영대책 방안을 마련, 시행하여야 할 것임.



- 민자유치를 위한 대책반 마련 등 실질적인 추진 노력 필요
  - 해남 화원관광단지는 금년에 기반조성공사가 완료, 해수욕장 시범운영, 골프장(18홀, 9홀)이 오픈 등 전반적으로 민자유치를 위한 여건이 어느 해보다도 유리하다고 판단되며,
  - 이에 따른 해남 화원관광단지 민자유치를 위한 특별대책반 구성, 국내외 투자박람회 참가, 잠재투자가 초청 등 적극적이고 실질적인 대책을 수립하여 가시적인 성과를 거둘 수 있도록 서남지사뿐만 아니라 본사(관광투자유치센터, 투자개발기획팀 등) 및 해외지사가 유기적인 공조체제를 통한 민자유치를 실현하도록 노력하여야 할 것임.
- 투자유치 업무분장 및 내부평가지표 개선 필요
  - 투자유치 관련하여 직제시행규칙의 업무분장(별표1 참조)과 2008년 내부경영평가 KPI(별표2 참조)를 비교할 때,
  - 공사의 전반적인 투자유치 업무를 담당하고 있는 관광투자유치센터에 KPI(핵심성과 지표)에는 관광단지 토지분양 관련 계량점수가 전혀 반영되어 있지 않는 반면, 업무분장 상 민자유치 지원을 담당하고 서남지사 및 전북지사는 관광단지 토지분양 관련 계량점수가 각 7점씩 반영되어 있는 것을 알 수 있음.
  - 이는 직제시행규칙의 업무분장과 실제적으로 진행하고 있는 주요사업들을 비교 판단할 때, 주요사업 대비 업무분장에 따른 KPI(핵심성과지표) 및 가중치가 부적절하게 구성되어 있다고 판단되는 바,
  - 추후 평가전담부서 및 관련부서(관광투자유치센터) 등과 협의하여 업무 분장, 평가지표 및 가중치를 적정하게 재조정하여야 할 것임.

[별표 1]

직제시행규칙의 업무분장

구 분	업 무 분 장
서남지사	3. 민자유치 지원
전북지사	3. 민자유치 지원
관광투자유치센터	1. 공사 개발사업을 위한 투자유치

[별표 2]

2008년 내부경영평가 편람 투자유치 관련지표

구 분	CSF (핵심성공요인)	KPI (핵심성과지표)	팀(본부) 가중치
서남지사	관광개발 투자유치 강화	관광투자유치 토지분양 노력(비계량)	10
		관광단지 토지분양금액	7
전북지사	관광개발 투자유치 강화	관광투자유치 토지분양 노력(비계량)	10
		관광단지 토지분양금액	7
관광투자유치센터	관광개발 투자유치 강화	관광투자유치 추진노력 (비계량)	15
		관광투자 상담건수	15
		APTIC&Expo 2008 참가자 만족도	15



제 목	위임전결 및 감사직무 규정 미 준수		
대 상 부 서	서남지사	조치구분	경고/주의
<p>① 위임전결규정 제4조(전결사항) 별표에 의거 서남지사는 설계변경 여건보고 및 시행에 있어 3억원 이하 부사장/본부장, 1억원 이하 지사장으로 규정하고 있고, 감사직무규정 제21조(범위)에 의거 서남지사는 예정가격 3,000만원을 초과하는 제 계약의 체결 및 계약의 주요변경에 관한 사항에 있어 일상감사를 수감하도록 규정하고 있으나,</p> <p>② 서남지사는 1억원 이상의 설계변경 여건보고 및 시행함에 있어 총 4건을 지사장 전결로 처리하였고,</p>			
일자	제 목	증감액(천원)	전결
'07.5.15	○ 해남관광단지 기반조성공사(토목) 설계변경 여건보고 - 해수욕장 지하매설물 공사	210,320	지사장
'07.8.24	○ 해남관광단지 기반조성공사(토목) 설계변경 여건보고 - 대절토법면 우수계획 및 낙성방지책 공사	167,248	지사장
'07.9.12	○ Flora Beach C.C 조성공사(전기.통신)설계변경 여건보고 - 골프장 전력계통 및 통신관로변경, 피뢰침 설비공사	130,303	지사장
'07.10.17	○ Flora Beach C.C 조성공사(전기.통신)설계변경 여건보고 - 야간 라이트 시설 설치에 대비한 전선관 배관공사	191,702	지사장
<p>예정가격 3,000만원을 초과하는 제 계약의 체결 및 계약의 주요변경에관한 사항에 있어 일상 감사를 수감하지 않았는데,</p>			
일자	제 목	계약금액(천원)	계약 변경사항
'07.1.24	화원관광단지 해양환경영향조사용역 과업기간 연장 및 변경계약 체결	84,500	과업기간 연장 (35일 연장)
'07.7.10	해남화원관광단지 도로변 식재공사 계약변경 체결·시행	1,733,200	과업기간 연장 (170일 연장)
'07.11.13	해남화원관광단지 가압장 및 오수펌프장 전기공사 변경계약 체결	289,427	과업기간 연장 (6일 연장)
'07.12.20	해남화원관광단지 가압장 및 오수펌프장 전기공사 변경계약 체결	289,427	과업기간 연장 (59일 연장)
'07.12.20	해남화원관광단지 기반조성 가로등 공사(1차) 변경계약 체결	1,188,968	과업기간 연장 (60일 연장)
<p>③ 이는 위임전결규정 및 감사직무규정을 위반한 것으로서, 향후 동 업무를 추진할 때에는 제 규정을 준수하여 주시기 바람.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 경고, 주의 조치함.</p>			



제 목	공사 용역업체 선정절차 부적정		
대 상 부 서	서남지사	조치구분	현지시정

① 정부 입찰·계약 집행기준(회계예규 2200.04~159-3, 2006.12.29, 2200.04~159-9, 2008.5.1)에 의거 추정가격이 2천만원 이상인 경우에는 시행령 제14조제3항에 따른 재정경제부령이 지정·고시하는 정보처리장치(이하 “지정정보처리장치”라 한다)를 이용하여 견적서를 제출하도록 하도록 명시되어 있으나,

② 서남지사는 2007.4.16. 해남 화원관광단지 중앙광장 수목식재 공사(계약금액 : ₩95,560,000), 2008.5.7. 해남 화원관광단지 공원 조경지역 전기공사(계약금액 : ₩67,85,000)를 계약 체결함에 있어 동 기준에 따라 처리하지 않고, 공사 참여업체들의 비교 견적서에 의하여 최저가를 낙찰자로 하는 방식에 따라 용역업체를 선정하였음.

③ 이는 공사 용역업체 선정 시에 관련규정을 부 적정하게 적용하였다고 판단됨.

#### 〈조치할 사항〉

- 소액공사의 수의계약 체결 시에 관련규정에 의거 적정하게 시행토록 현지시정 조치함.



제 목	이주민 관련 대책 사업비 지원에 따른 예산집행 부적정		
대 상 부 서	서남지사	조치구분	경고/주의/시정
<p>① 「회계규정시행세칙」 제50조(예산집행) ①항에 의하면 ‘부문예산 관리자는 예산 배정액을 초과하여 집행할 수 없고’ 제47조(예산의 목적외 사용금지) ①항은 ‘예산이 정한 목적 이외에 경비를 사용하거나, 각 부서간, 각 관 항 목간에 상호 이용할 수 없다. 다만, 예산집행상 필요에 의하여 사전에 예산전용 절차를 거쳐 승인을 득한 경우에는 예외로 한다.’로 명시하고 있으며,</p> <p>② 또한, 「법인세법」 제116조(지출증빙서류의 수취 및 보관) ①항에 의하면 ‘법인은 각 사업연도에 그 사업과 관련된 모든 거래에 관한 증빙서류를 작성 또는 수취하여 5년간 이를 보관하여야 한다.’ 그리고 ②항에는 그 증빙서류로서 신용카드 매출전표, 현금영수증, 세금계산서, 계산서를 명시하고 있음. 그리고, 동법 제76조(가산세) ⑤항은 ‘납세지 관할 세무서장이 상기 법률에 의한 증빙서류를 수취하지 아니한 경우에는 수취하지 아니한 금액의 100분의 2에 상당하는 금액을 가산한 금액을 법인세로서 징수하여야 한다.’라고 규정하고 있음.</p> <p>③ 그러나, 서남지사는 2007.12.28일, 해남관광단지의 이주민 관련 사업의 원활화, 민원 해소등의 사유로 <b>예산에 반영되지 않은</b> ㄱ. 관광단지내 마리나 시설 유치를 위한 업무협약비 750만원등 섭외성 경비 17백만원, ㄴ. 중앙부처 출장비 5백만원, ㄷ. 무연 납골당 묘지관리비 7백만원, 합계 29백만원을 해남군청에 지원하면서 예산전용 절차에 의한 승인을 득하지 않고 <b>예산의 목적이 다른 &lt;건설중인자산/단지조성 설계 및 기타용역 예산&gt;을 집행하였고</b>, 또한, 집행과정에서 증빙서류를 사내증빙으로 무통장 입금확인증만을 수취 보관하였음. (2008. 5.14일 현재)</p> <p>④ 그리고, 건당 100만원을 초과하는 섭외성 경비의 지출은 위임전결규정에 의하여 본부장 전결 사항이고, 감사적무규정의 일상감사 범위에 해당하지만 지사장 전결 및 일상감사를 미 실시 하였음.</p> <p>⑤ 이는 감사기간 중(2008.5.15) 감사인의 지적으로 29백만원 전액이 해남군청으로부터 환수되어 시정되었으나, 경비를 집행하기 전에 예산에 정한 목적외 사용, 적법증빙 불비, 위임전결 위반, 일상감사 미준수 등 관련규정을 준수하여야 할 의무를 이행하지 아니한 점은 명백한 직무태만으로 판단됨.</p> <p><b>〈조치할 사항〉</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 해남군청으로 부적정하게 지출한 이주민 관련 대책 사업비를 전액 환수토록 시정 조치함. (감사기간 중인 5.15. 전액 환수, 시정 조치완료)</li> <li>○ 관련자 경고, 주의 조치함.</li> </ul>			

제 목	출장비 지출증빙서류 수취방식 개선 필요		
대 상 부 서	서남지사	조치구분	개 선

① 법인세법 제 116조(지출증빙서류의 수취 및 보관) ①항에 의하면 ‘법인은 각 사업연도에 그 사업과 관련된 모든 거래에 관한 증빙서류를 작성 또는 수취하여 5년간 이를 보관하여야 한다.’ 그리고 ②항에는 그 증빙서류로서 신용카드 매출전표, 현금영수증, 세금계산서, 계산서를 명시하고 있음. 다만, 대통령령으로 2008년도에는 3만원 이하(2007년 이전 5만원, 2009년 1만원)인 경우에만 예외를 두고 있음.

② 또한, 동법 제76조(가산세) ⑤항은 ‘납세지 관할 세무서장이 상기 법률에 의한 증빙서류를 수취하지 아니한 경우에는 수취하지 아니한 금액의 100분의 2에 상당하는 금액을 가산한 금액을 법인세로서 징수하여야 한다.’고 규정하고 있음.

③ 그러나, 서남지사는 2008.1.1부터 감사일 현재까지 투자개발본부 토론회 참석등 총 10건의 출장비 4,594,200원을 지출하면서 상기 법률 적용대상 교통비 1,874,200원의 증빙서류를 수취하지 아니하였음.

#### 〈조치할 사항〉

- 향후, 규정에 맞게 교통비 지출 증빙서류를 수취토록 개선 바람.



## 6 관광테크놀로지본부

♠ 감사기간 : 2008. 9. 22 ~ 9. 26

[예비감사 : 2008. 9. 17 ~ 9. 19]

♠ 대상부서 : 관광테크놀로지기획팀, 전략상품개발팀, 시장조사팀, 브랜드광고팀, 홍보물제작팀, 관광교육원

♠ 감사 대상기간 : '07년 10월 ~ 감사일 현재

### ♠ 감사 중점사항

- 예산집행의 적정성
- 사업추진 실태(신규사업, 부진사업 등)
- 용역결과와 사업시행의 연계성
- 각종 위원회, 협의회 운영현황 파악

### □ 해외출장 결과보고 실태조사

- 2007년부터 2008년 9월까지 실시된 관광테크놀로지 본부의 해외출장 총 51건에 대해 해외출장 결과보고서 작성실태를 전수조사 실시
- 결과보고서 작성실태는 대체적으로 양호하나, 타 부서와의 공동출장을 시행하는 경우 일부 결과보고서 작성이 누락되는 문제점이 발견됨.
  - 타 부서와 공동출장을 실시한 5건중 1건 만이 출장결과보고가 이루어졌으며, 나머지 4건은 타부서에서 작성한 출장결과보고서로 같음  
(전략상품개발팀 2건, 브랜드광고팀 1건, 관광교육원 1건)
  - 타부서 작성 결과보고서에 당해부서 출장자의 출장활동내용이 일부 포함된 경우도 있었으나, 대부분 당해부서 출장관련 사항은 반영되지 않아 사실상 출장결과보고서 작성을 누락한 사례임.
- 타 부서와 함께 해외출장을 가더라도 부서별로 출장목적, 활동내용, 출장 효과, 소감 등 출장결과물은 달리 나와야 하는 바, 이는 공동출장을 빌미로 결과보고서 작성을 회피하는 편의주의의 사례로 지적됨.
- 아울러 일부 출장결과보고서(5~6건 정도)의 경우 보고서 내용이 형식적인 수준에 그쳐 출장결과보고서 작성 관련 업무개선이 요구됨.

## □ 관광테크놀로지기획팀

- 지급수수료 항목에서의 업무협약비 사용, 협력비 지출처리 부적정 등 자금집행 및 관리에 일부 문제점이 나타남. 향후 예산편성지침을 준수하여 경상비성 예산집행관리에 철저를 기할 것을 권고함.

## □ 전략상품개발팀

- 2007.11월 건청궁 복원기념행사 ‘명성황후의 숨결을 찾아’ 현장기행 행사 지원 관련 당초 기안은 버스임차비를 지원키로 하였으나, 실제 지출은 식비를 지원하면서 변경품의를 하지 않아 적절한 행정절차를 준수하지 않았음. 이에 구두시정 조치함.
- 2007.11월 ‘리빙TV 우수여행 신상품 제작 지원’ 영상물 제작 용역계약 체결 관련, 9.6일 예산교부 결정이 이루어진 사업임에도 ‘긴급한 행사’를 사유로 리빙 TV와 수의계약을 체결하면서 영상물 제작 수행 능력이 있는 타 업체와의 비교 검토 과정 등의 객관적 선정근거 없이 업체를 선정하여 계약의 투명성, 합리성이 부족하였음. 향후 유사사례가 발생치 않도록 현지 구두시정 조치함.

## □ 시장조사팀

- 정기 관광객실태조사, 지역별 마케팅조사, 테마별 마케팅 조사 등에 대한 수의계약 체결시 원가계산 없이 시장견적가만으로 시장조사 용역을 발주하고 있는 바, 시장견적가 중 인건비 외의 경비 부분에 대한 명확한 근거를 마련하여 시장견적가의 적정성을 검증할 필요가 있다고 판단됨.
- 현재 TTMS 내에 TI(정보분석시스템)를 구축 중에 있는 바, 과업기간 내에 사용자 요구분석 반영여부, 사용자테스트, 통합테스트 등에 적극 참여하여 TI(정보분석시스템)의 완성도 및 활용성을 높일 수 있도록 하여야 할 것임.

## □ 브랜드광고팀

- 광고대행사와의 광고대행 계약서에 해외광고에 따른 세금환급 조항이 포함되어 있으나 2007년도의 경우 세금이 환급된 사례가 없어 계약서 내용의 실효성이 의문시됨. 이는 금년도 감사원 감사에서도 검토된 사항으로 향후 해외광고 세금환급건에 대한 논란이 발생하지 않도록 관련업무 처리에 철저를 기해주시기 바람.
- 한국관광브랜드 컨셉 전달과 홍보를 위해 한국관광브랜드 홍보부스 축소모형을 제작하여 각종 박람회 및 전시회 특별전시 등의 목적으로 활용할 계획이었으나, 2007년 제1회 공공 디자인 엑스포 공사부스내 전시외에 특별한 활용 실적이 없음. 이는 제작 계획 수립단계에서의 타당성 검토 부재, 활용계획 수립 부실에서 기인하는 것으로 보

이며, 모형제작 이후에도 해외지사에 이를 알린 바 없고 실질적으로 활용하기에도 가능성이 떨어져 제작 이후에도 사실상 방치상태에 있는 등 사업계획 부실에 따른 예산낭비적인 요인도 있다 할 수 있음. 향후 한국관광브랜드 홍보사업 추진시에는 동일한 사례가 재발되지 않도록 사업계획 수립에 철저를 기해주시기를 권고함.

#### □ 홍보물제작팀

- 장수군 관광입체지도, 서울숲관광안내자료, 보은군 관광안내책자 등 중국어 홍보물의 감수를 외부에 위탁하면서 한 사람에게 2회의 감수비를 지급하여 왔는데, 효과성을 고려하여 1차 감수자와 2차 감수자를 달리 하여 감수를 실시하는 방법으로 개선할 것을 권고함.
- 2008. 5월 ‘지자체 관광안내지도 모니터링 사업’ 용역계약을 체결함에 있어 전체 용역비가 5,800만원으로 입찰에 의해 용역업체를 선정해야 하나 용역원가에 해당하는 모니터링 체험단의 현지실사비 3,200만원을 실비로 지급하고 용역비 1,580만원을 별도 지급하는 등의 방법으로 수의계약으로 선정하였는데, 향후 계약업무의 투명성 제고를 위해 관련 법규에 따라 용역업체를 선정하도록 구두시정 조치함.
- 대내외 행사 촬영 지원 및 온라인 사진갤러리 신규 사진 자료 확보 등을 위하여 서울 및 수도권 지역 관광사진촬영 경비를 구체적 증빙에 의하지 않고 본인 확인에 의하여 매월 10만원을 지급하고 있는데 증빙에 의해 투명한 예산집행이 이루어지도록 구두 시정 조치함.

#### □ 관광교육원

- 국내 의료관광 시장 성장에 따른 의료관광인력의 체계적인 양성 및 전문화 프로그램 개발을 위하여 2007년 의료관광 과정개발 시스템 구축, 2008년 의료관광온라인 과정 운영 등으로 관광 전문교육을 개선하고자 노력함.
- 쾌적한 교육환경 조성 및 교육기능 강화(노트북, 공기청정기 설치 등)로 T2아카데미 외부기관 임대수입이 2007년 52건, 18,645천원에서 2008년 8월 기준 84건, 36,542천원으로 증가함.
- T2아카데미 예약절차를 보면 공사 직원이 KTO-Net으로 예약을 한 이후, 변경 및 취소 등 KTO-Net를 통한 변경이 어렵고(현재는 전화로 가능), 예약시간 내 이용완료 시에 예약내용 갱신이 이루어 지지 않고 있는 바, T2아카데미 운영효율성을 위하여 예약절차의 기능개선이 필요할 것으로 판단됨.

제 목	예산편성지침 미준수		
대 상 부 서	관광테크놀로지기획팀	조치구분	현지시정

- ① 공사 예산편성지침에 의하면 ‘지급수수료’는 “각종 용역제공에 대한 대가로 지급하는 원고료, 감정료, 용역수수료 등의 비용”으로 명시하고 있음.
- ② 그러나 관광테크놀로지기획팀에서는 2007년도에 “공사 마케팅활동의 관광산업 기여도 분석 연구” 사업을 시행하면서 용역수수료 외에 아래와 같이 총 6건 ₩964,800의 경비를 업무협의 비, 진행경비로 집행하여 예산편성지침을 위배하였음.

#### [지급수수료 집행내역]

계정	일자	집행금액	집행내역
지급수수료 (외부자문 및 용역)	2007.11.14	207,000	연구용역 충실도를 위한 업무협의 진행경비
	2007.11.14	17,300	연구용역 충실도를 위한 업무협의 진행경비
	2007.11.28	16,000	연구용역 진행을 위한 실무협의비
	2007.11.28	257,500	연구용역 진행을 위한 실무협의비
	2007.12.05	37,000	연구용역 보고회 진행 경비
	2007.12.05	430,000	연구용역 보고회 진행 경비
합계		964,800	

#### 〈조치할 사항〉

- 향후 예산계정과목에 맞지 않는 지출사례가 발생하지 않도록 예산편성지침을 준수할 것을 현지시정 조치함.



제 목	헤드윅 콘서트 관광상품화 사업추진 부적정		
대 상 부 서	전략상품개발팀	조치구분	통 보
<p>① 전략상품개발팀에서는 2007년 5월 국내에서 개최된 “존카메론 미첼과 함께하는 헤드윅 콘서트”에 전략상품개발팀-361(2007.4.26)에 의거 후원명칭사용을 승인하고 해외 출연진에 대한 방한 체재비(₩4,017,200, 쉐라톤워커히호텔 숙박비)를 지원하였음.</p> <p>② 헤드윅 콘서트 관광상품화는 뮤지컬·콘서트를 활용한 외래관광객 유치의 일환으로 실시한 사업으로, 공사에서는 해외 출연진 방한 체재비 협찬 조건으로 총 1,000석(500석×2회 공연)의 좌석을 외래 관광객용으로 확보하여 해외에서의 상품화를 추진하였음.</p> <p>③ 그러나 전략상품개발팀-335(2007.4.20), 전략상품개발팀-341(2007.4.23)에 의거 해외지사 및 국내 인바운드여행사에 관광상품화를 위한 협조요청 공문을 발송한 이외에 상품화 추진현황의 점검이나 모객실적 확인 등 상품화 추진 후속업무의 수행이 없었음.</p> <p>④ 행사를 주최한 쇼노트(Show Note)가 제출한 결과보고서에 따르면 외국인 관람객수는 총 372명(현장구매 341명, 공사 홈페이지 예매 31명)으로 표시되어 있으나, 전략상품개발팀에서 외국인 관광객 모객실적을 직접 확인한 바 없어 외국인 관람객이 국내거주 외국인인지, 해외에서 모객된 관광객인지를 확인할 수 있는 방법이 없었으며, 이는 해외 관광상품화 사업의 부실한 추진으로 인해 공연마케팅을 통한 외래관광객 유치라는 사업목적을 달성하지 못하고 단순 협찬 지원에 그치고 만 사례라 할 것임.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 향후 공연마케팅을 통한 관광상품화 사업추진시 행사지원의 근거와 조건을 명확히하여 외래관광객 유치와의 상관관계가 확인가능하도록 사업의 프로세스를 정립하고, 관광상품화 및 모객실적 사후관리에 철저를 기해 사업을 추진할 것을 통보함.</li> </ul>			



제 목	백두대간 원정프로젝트 행사 후원 관리 부적정		
대 상 부 서	전략상품개발팀	조치구분	경 고

- ① 공사 후원명칭 사용 승인 지침(기획조정팀-261, '06.3.8)에 의하면 후원명칭 사용 승인을 위해서는 기획조정실장 등으로 구성된 심사위원회의 사전 검토 의견을 반영하도록 되어 있음.
- ② 전략상품개발팀은 2007 백두대간 원정 프로젝트 후원과 관련 상기 절차 없이 1,500만원을 2007 백두대간원정위원회에 지원키로 하였으며, 그 내역은 외국인 원정대원 교통, 숙박, 연구 및 서적 출간비 1,000만원과 발대식 포함 행사 3회 개최비 500만원임.
- ③ 상기 금액을 지급하면서 내부품의 없이 행사의 공동 후원자인 UN WTO STEP 재단과 업무제휴협약서를 체결하여 STEP재단에 후원금을 지급키로 하고, 영수증 등 구체적 증빙 없이 STEP재단의 지원금 요구 문서(스텝 2007-155 및 스텝 2007-186)에 의해 지원금을 정산하였으며, 당초 기안 및 업무제휴협약서에 협력업무로 명시된 '백두대간 영문 관광안내 서적 출간' 과, 'STEP 재단으로 제공받은 콘텐츠의 국문, 외국어 사이트, 전자지도, 모바일 여행정보서비스 등에 홍보'가 이루어지지 않았음을 확인하였음.
- ④ 이는 적정한 외부행사 후원 및 업무제휴 절차를 위반하였으며, 예산이 투입된 행사의 사후관리를 소홀히 하였고, 업무협약을 체결한 후 협력업무도 이행하지 않아 부적정하게 업무를 처리하였음.

#### 〈조치할 사항〉

- 관련자 경고 조치함.



제 목	간행물 편찬 지원 경비 지출 부적정		
대 상 부 서	홍보물제작팀	조치구분	통 보

- ① 홍보물제작팀에서는 '07년 및 '08년에 간행물 편찬 관련 소액의 관련 물품을 구입키로 하고 ㉠편찬 관련 전문 사무용품 ㉡전산소모품 ㉢각종 회의시 제공 음료, 다과 ㉣기획사, 인쇄소 이동 교통비('08년에만 해당) 집행 용도로 연간 2,400천원의 품의를 득하고,
- ② 매월 선집행 후 현금영수증 및 법인카드 결재에 의해 정산하는 방식으로 매월 약 20만원을 집행한 사실이 있으며,
- ③ 상기 명시한 용도 외에도 야식비 등으로 사용한 바가 있음을 확인하였음.

년도	사무용품/ 전산소모품	다과	식비	교통비	비고
'07년	712천원	1,152천원	501천원	34천원	
'08.8	433천원	1,030천원	37천원	100천원	

#### 〈조치할 사항〉

- 경비 집행의 투명성 제고를 위하여 관련 사업비는 원칙적으로 법인카드로 집행하고,
- 향후 예산의 목적외 사용을 하지 않도록 업무를 추진하시기 바람.

제 목	해외진흥자문역 영어 감수비 지급 부적정		
대 상 부 서	홍보물제작팀, 마케팅기획팀	조치구분	주의(홍보물제작팀) 통보(마케팅기획팀)

- ① 해외관광진흥 및 홍보업무의 효율적인 수행을 위하여 공사 해외진흥자문역으로 네이슨 란카스터와 고용계약을 체결한 바 있으며, 계약서 제2조에 의하면 해외진흥자문역의 업무는 ㉠영문편지, 연설문, 책자 원고작성 및 교열 업무 ㉡영어 광고 문안 교정 업무 ㉢국제회의, 세미나 영문원고 교정 및 기타 진흥자문 업무로 명시되어 있고, 제4조에 의하면 부득이한 사유로 인하여 법정 근로시간을 초과하는 연장, 심야, 휴일근무 시에는 우선 상호협의를 의하되, 가산임금은 다음의 산식을 적용하도록 되어 있음.

\*  $\text{₩}3,000,000 \times [1.5/209] \times \text{연장근무 시간수}$ (휴일근무의 경우 8시간 적용)

- ② 홍보물 제작팀에서는 각종 영어홍보물 감수 및 교정 업무를 진흥자문역에게 의뢰하면서 '06년 2,000천원, '07년 1,835천원, '08년 4,400천원 등 총 16회 8,235천원을 지급한 바 있는데, 지급 기준은 상기 산식이 아닌 외부 감수인 지급기준과 동일하게 감수비 1장당 1만원, 교정비 1장당 5천원을 적용하였으며, 진흥자문역의 시간외 근무 기록은 관리되지 않았음.
- ③ 계약서에 따라 해외진흥자문역의 연장근무에 따른 가산임금 지급 필요시에는 연장근무 기록에 의해 가산임금을 산출하여 집행하여야 하므로 비록 근무시간 외 시간을 활용하여 교정, 감수를 의뢰하였다고 하나 시간외 근무 근거 없이 감수비, 교정비를 지급하였으므로 해외진흥자문역에 감수비, 교정비 지급처리가 부적정하였음.

#### 〈조치할 사항〉

- 해외진흥자문역의 연장근무 기록을 관리하도록 통보(마케팅기획팀)
- 관련자 주의 조치함.



## 7 수익사업본부

♠ 감사기간 : 2008. 12. 1 ~ 12. 5

[예비감사 : 2008. 11. 24 ~ 11. 26]

♠ 대상부서 : 사업단지원팀, 자회사지원팀, 면세사업단(인천공항면세점 포함)

♠ 감사 대상기간 : '07년 11월 ~ 감사일 현재

### ♠ 감사 중점사항

- 사업수행 실태 및 예산집행의 효율성
- 상품구매, 판매, 재고, 수익금 관리의 적정성
- 행동강령 이행실태
  - 클린위원회, 개방형 상담실 및 상담일지 제도 운영현황

### □ 2008년 1~10월 영업소별 매출현황

(단위 : 억원, %)

구 분	매출액		
	계획(A)	실적(B)	달성율(B/A)
인천공항	1,247	1,122	90.0
청주공항	9.2	10.7	116.8
무안공항	17.6	12.4	70.3
인터넷	8.9	4.5	49.9
공항소계	1,282.7	1,149.6	89.6
부산항	99.9	84.9	85.0
인천항	163.9	139.2	85.0
평택항	82.7	67.0	81.0
속초항	21.8	10.7	49.1
군산항	16.2	25.3	156.1
해항소계	384.5	327.1	85.1
금강산	44.4	34.9	78.6
합계	1,712	1,512	88.3

- 인천공항면세점 취급품목 제한 및 출국객 감소에 따른 매출감소
- 해항면세점 상용고객의 수익성 악화에 따른 이용객 감소로 매출감소, 금강산면세점 7월 중순이후 영업중단

## □ 최근 5개년 손익 현황

(단위 : 억원)

구 분		2004년	2005년	2006년	2007년	2008년 1~10월
수 익	매출액	2,468	2,743	2,852	3,073	1,512
	부대사업	24	10	13	13	2
비 용	매출원가	1,432	1,507	1,585	1,712	825
	일반관리비	196	229	223	247	178
	임차료	656	716	679	716	351
영업이익		207	304	379	411	160
경상이익		218	286	378	414	173
매출액대비 임차료 비중		26.6%	26.0%	23.4%	23.3%	23.2%

○ 2008년 10월 현재 173억원의 경상이익 실현

## □ 경쟁업체 현황

(단위 : USD, %)

구분	연간누계(A) (2008.1.1~11.17)	점유율	전년동기(B) (2007.1.1~11.17)	전년점유율	전년대비 (A/B)
KTO	127,194,629	15.1	206,946,717	23.5	61.5
AK	149,041,224	17.7	189,352,968	21.5	78.7
LOTTE	328,018,221	39.0	360,345,650	40.9	91.0
DFS <sup>1)</sup>	20,441,136	2.4	124,079,098	14.1	16.5
SHILLA <sup>2)</sup>	216,571,793	25.7	-	-	-
계	642,451,717	100	640,950,472	100	

※ KTO : 향수, 화장품, 주류, 담배 제외('08. 3월 이후)

※ <sup>1)</sup> DFS : 2008년 2월까지 운영, <sup>2)</sup> SHILLA : 2008년 3월부터 운영

## □ 수익사업 재무구조 악화에 따른 대응전략 수립관련

○ 글로벌 금융위기의 영향으로 인한 공항 이용객 감소, 2008년 3월부터 인천공항 면세점 임대료 인상(1기 343억원→ 2기 연평균 484억원), 인천공항 취급상품군 변화(마진율이 높은 양주·담배의 취급중지), 금강산면세점 잠정 폐쇄, 해항면세점의 상용판매 급감으로 인한 매출 및 이익이 감소추세에 있음. 특히, 임시매장이 철수된 12월 1일부터 3일간 일평균 판매액(약 198,042불)이 직전 11월 일평균 판매액(약 262,844불)과 비교하여 약 25% 감소하였음.



- 면세사업단에서는 환율위기 극복을 위한 환율 보상제 실시, 인천공항면세점 임시매장 (T10)을 11월말까지 연장운영 하였음. 현재, 부덕 전문매장 용도변경 및 신규매장 임대료 지급방식 변경을 추진중에 있으며, 향후 상품 공급자와의 공동 프로모션, 외제 품 Sea Back 조건의 확대 등 면세사업 경영혁신 방안을 적극 모색하여 공사의 목적 사업인 관광진흥사업 재원마련에 최선의 노력을 경주하여 주기 바람.

#### □ 공기업 선진화 방안의 면세점 로드맵 관련

- 정부의 방침은 ‘면세사업을 종료하되 매장별 계약기간 까지 운영하는 것’이며 부산항 면세점의 경우 2008.12.31일 까지 계약기한임으로 로드맵 대로 종료시 지방면세점 취급 품종인 향수, 화장품, 주류, 담배의 구매력 저하 및 전체 면세점의 ‘규모의 경제’ 실현이 불가함으로 이에 대한 대책을 강구하여 추진 요망

#### □ 적정재고 유지관련

- 2008.10.22일 면세사업단에서 작성된 상품재고 감축계획(안)에 의하면 상품재고를 9.30일 350억원에서 12.30까지 250억원으로 약 100억원 규모를 감축할 계획으로 추진하고 있음. 이는 인천공항면세점에서 상품 회전율이 높은 양주, 담배의 취급이 중단되고 회전율이 낮은 부푼 중심의 영업구조 형성에 따라 판매대비 재고 소요월수가 증가하였고, 최근의 매출부진으로 이 현상이 가속화하고 있음. 현재 구매팀에서는 발주 억제 및 대금결제 지연, 할인판매, 판매부진상품의 공급사 반송 등을 통하여 재고의 적정화를 위하여 노력하고 있음. 다만, 감사결과 양주 일부 품목에서 합리적인 수요예측 없이 과다발주를 하거나 외국제품 중 장기체화가 우려되는 품종이 지속적으로 발생되고 있는 바 적정재고 유지를 위한 보다 합리적인 수급계획 수립과 재고소진을 위한 적극적인 판촉노력이 요망됨.

#### □ 윤리경영 추진실태 점검

- 2008년 7월에 면세사업단 자체 윤리경영 추진계획을 수립하여 윤리경영의 정착 및 확산을 유도하고 윤리경영실천 협약서 체결, 클린위원회 등을 지속적으로 시행하고 있음. 그러나, 일부 면세점에서 클린위원 활동후 결과에 대한 보고가 미흡하여 즉시 보완토록 구두시정 조치하였음.

#### □ 기타사항

- 면세사업 PI 전략과제 도출 및 시행계획 수립을 위하여 2008.7.29일 업무혁신부문에서 11개, 마케팅부문에서 12개 전략과제를 도출하였으나, TPL(제3자 물류)도입 이외에 컨설팅 후속사업의 진행이 부진한 것으로 판단됨. 이는 최근의 공기업 선진화 방

.....

안등 면세환경의 급격한 변동에 원인이 있는 것으로 이해되나 대규모 용역사업의 성과를 살리기 위한 실행노력이 요망됨.

- 매장 진열대 배치 관련 국산품 및 위수탁업체 선정을 위한 입찰조건에 우선순위에 의한 진열위치 배정이 명시되어 있어 현재 상품판매에 따른 탄력적인 조정이 어려우나 내년 재계약시 합리적으로 조건변경 요망
- JAL 마일리지 제휴계약에 대한 판촉성과 분석 및 PDA POS 10대의 활용도 미흡, 입찰대상인 인천공항 안내데스크 운영용역의 수의계약 시행, 인천공항면세점의 매장창고와 지하창고의 모빌랙 설치, 앵글 및 행거설치시 개별발주를 통한 수의계약 추진, 고정자산 불용처분(영업관리프로그램등 8억 6천만원)과 중국시장 면세시장 실태조사에 대한 일상감사 미실시, 신용카드 해외출장후 복명서 미작성, 상용고객 대상 사은품 프로모션 계획대비 초과집행 등 일부 경미한 규정 위반사례에 대하여 향후 유사사례가 발생되지 않도록 구두시정 조치하였음.



제 목	신한 KTC카드 자회사 판매대행 업무개선		
대 상 부 서	사업단지원팀	조치구분	통 보

- ① 사업단지원팀에서는 자회사인 그랜드코리아레저(주)와 2007.10.30. 체결한 “그랜드코리아레저(주) 신한 KTC카드 활용을 위한 업무제휴 협약서”에 따라 자회사의 신한KTC카드 구매 대행 업무를 수행하고 있으며, (주)신한카드로부터 카드판매대금의 2.1%를 판매수수료(부가세 포함)로 받고 있음.
- ② 그러나, 자회사인 그랜드코리아레저(주)는 모회사를 통해 신한 KTC카드를 구매함에 따라 카드사로부터 다액구매에 따른 할인율을 적용받지 못하고 액면금액으로 카드를 구매하고 있는 바, 그랜드코리아레저(주)에서는 현 간접구매방식을 직접구매방식으로 전환하기 위해 마케팅지원팀-1199(2007.11.21)에 의거 “KTC카드 제휴 및 협약해지요청”을 한 바 있으며, 금년도 자체 감사과정에서도 선불카드 판매 카드사에 대한 시장조사를 통해 카드구매방식 개선을 추진한 바 있음.
- ③ 신한KTC카드 판매대행을 통한 수수료 수입은 공사의 재원확보 방안의 하나이지만, 자회사 입장에서 선불카드 직구매를 통한 예산절감노력 또한 타당성이 있으므로 자회사가 카드 다액구매에 따른 적절한 할인혜택을 받을 수 있도록 모회사에서 가능한 방법을 강구할 필요가 있는 것으로 판단됨.

#### [신한KTC카드 구매 및 수수료현황]

(단위: 천원)

구 분	2007년 하반기	2008년 11월 현재	계
GKL 구매금액	13,904,450	36,266,400	50,170,850
공사 수수료	265,449	692,359	958,808

#### <조치할 사항>

- 향후 그랜드코리아레저(주) 구매 선불카드에 대한 할인율 제공을 위해 (주)신한카드와의 협상 등 필요한 조치를 강구할 것을 통보함.



제 목	외제품 적정재고 관리 미흡		
대 상 부 서	구매팀	조치구분	통 보

- ① 2008년 11월말 현재 외제품 전체 브랜드의 재고는 2007년과 비교하여 평균재고 보유월수가 4.02개월에서 5.82개월로 1.80개월 증가하였고 그중, 부틱상품은 5.45개월에서 6.84개월로 1.39개월로 증가함.
- ② 특히, Burberrys 13개월분 37억원, Chanel 7개월분 24억원, C.Dior 12개월분 21억은 외제품의 적정재고가 4개월임을 감안할 때 과다하다 할 수 있음.
- ③ 재고증가의 구체적인 사유로 ㄱ. 제2기 인천공항면세점의 주류, 담배 취급 중단에 따라 재고 부담이 큰 외제품 위주로 영업구조 개편 ㄴ. 김해공항면세점 폐점 및 금강산면세점의 잠정 영업중단 ㄷ. 전년에 평균 10%의 매출증가를 예상하여 사전주문한 상품들이 금년 하반기부터 시작된 급속한 경기침체에 따라 매출이 전년대비 20%이상 하락하면서 발생되었다고 하나,
- ④ Burberrys 등 2개 브랜드의 재고는 외제품 전체 브랜드 평균재고인 5.82개월의 2배 수준인 13개월 및 12개월로 과다한 바, 이는 상품의 판매변화에 대한 적절한 예측 미흡 및 재고는 증가하고 있음에도 적극적인 재고감소 노력이 미흡한 데 있다고 할 수 있음.

#### 〈조치할 사항〉

- 재고가 과다한 품목의 재고를 줄일 수 있는 가능한 조치를 검토하여 시행하도록 통보함.



제 목	J. Walker Blue 50cl 발주업무 부적정		
대 상 부 서	구매팀	조치구분	경고, 주의
<p>① 영업규정 제18조(상품발주) ①항에 의하면 ‘상품은 적기에 공급되도록 발주하여야 하며 수급 계획서를 기초로 하여 상품의 판매변화 및 소비성향 등을 감안하여 발주하여야 한다.’ 영업규정시행세칙 제10조(상품개발) ①항에 의하면 ‘외국산품은 해외면세점 또는 시내면세점의상품 정보 및 자료조사 활동을 통하여 우수한 신규상품을 개발한다.’고 명시하고 있음.</p> <p>② 그러나, 구매팀은 2007.3.23일 J.Walker Blue 50cl 9,000병을 발주하면서 인천해항 면세점 차장 3급 홍사성의 구두 요청에 의하여 상품에 대한 입점검토를 하고 2007.3.16일 ‘면세점운영 소위원회’ 개최를 통하여 입점을 확정하였으며 공급사 최소 주문제작 수량인 1,500c/s를 발주하였음.</p> <p>③ 2008.11.30일 현재 재고는 2007.6.1부터 2008.11.30까지 18개월을 판매하고도 월평균 판매량 90.8병의 77.5개월인 7,037병(약 274백만원:원가기준)이 남아 있음.</p> <p>④ 이는, 해항면세점에서의 세관통과기준인 60불대 판매가격 상품으로 판매증진을 위하여 공사에 특별히 공급하는 주문제작 상품이라고 하나 규정에서 명시한 대로 인천해항 ○○○외의 해항면세점 의견 및 고객에 대한 수요조사 등 충분한 자료조사 활동이 미흡하여 발생한 과다 발주 및 신규품목 선정 실패사례임. 또한, 국내 공급대리점인 연일홀딩스 직원의 업무연락 이메일에는 분할선적토록 한다는 내용이 있으나 구매팀에서 구매지시서를 발급할 때는 분할선적에 대한 명시가 없이 선적기한(120일안)만 기입하여 발급이 되었고 2007.5.30일 8,670병이 통관이 되어 2일만인 6.1일 4,608병 약 179백만원, 6.4일 4,062병 158백만원이 결재됨으로써 자금운영의 효율성을 저해하였고 구매지시서 발급업무가 부적정하게 처리되었음.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 관련자 경고 및 주의 조치함.</p>			

제 목	KADEIS 활용도 미흡 및 운용관리 부적정		
대 상 부 서	기획판촉팀	조치구분	통보, 주의
<p>① 면세사업단은 2005.7월 상품코드체계를 개편하고 면세사업단 경영정보시스템(Executive Information System)구축을 통하여 경영효율을 높이기로 하고, 387백만원을 투입하여 상품코드체계 변경, 영업관리시스템 업그레이드 및 KADEIS를 구축하였음.</p> <p>② 2006년 1월부터 가동한 KADEIS는 2006.10-11월 일평균 방문자가 시스템관리자를 포함 2명에 불과하였고, 방문자가 없는 기간도 3주에 달하여 2006년 정기감사시에 활용도 제고 필요성이 제기된 바 있고 이에 기획판촉팀은 2007.10월 납품업체 대상 서비스를 실시하였으며 2008.6.~11월 로그분석에 의하면 일평균 방문자는 49명으로 증가하였음.</p> <p>③ 그러나, 본 시스템은 당초 임원을 대상으로 한 사내 정보시스템으로 개발되었음에도 KADEIS 개발 직후 임원진 및 유관부서 홍보(1회)를 제외하고는 내부 활용도 제고를 위한 노력이 전혀 이루어지지 않았고, 관리자를 제외한 임원 및 공사 직원의 로그기록도 없어 실제 내부 정보시스템으로서의 역할이 미비한 실정임.</p> <p>④ 현재는 인터넷면세점 프로그램 담당자가 통상적 유지 관리를 하고 있어 추가 비용이 투입되고 있지 않으나, 12월중 인터넷면세점 폐지를 계획중이므로 KADEIS 단독 관리시에 투입되어야 할 비용(중급기술자 투입시 연간 50,000천원 소요) 및 직원들이 영업관리시스템 위주로 사용하는 현실을 고려할 때 KADEIS의 지속적 유지 필요성이 재검토 되어야 할 것으로 판단됨.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 인터넷면세점을 폐지할 경우 KADEIS의 폐지를 검토하도록 통보함.</li> <li>○ 관련자 주의 조치함.</li> </ul>			



제 목	업무용차량 운전 업무 비효율		
대 상 부 서	기획관측팀	조치구분	통 보
<p>① 면세사업단은 업무용 차량의 효율적인 인력 대체 및 안전운행을 목적으로 2007.9월 이후 외부 업체의 운전대행 서비스를 이용하여 왔으며, 이용횟수 및 사용시간 증빙에 의해 '07년 5,390천원 '08년 10월까지 12,019천원을 집행하였음.(월평균 18일, 1,243천원 집행)</p> <p>② 상기 조치가 효율적인 인력 대체를 위한 것이었다고는 하나, 당시 해당업무 담당자가 2007.3월 본사로 인사 이동하여 동종 업무에 지속 종사하는 상태에서 면세사업단에서 외부의 운전대행 서비스를 별도로 이용함에 따라 총괄적으로 월 1,243천원의 추가적 비용지출이 발생하였음.</p> <p>③ 또한 목포항면세점 사용 허가기간이 '08.11.30일자로 종료되었고, '08.12.31일자로 속초항면세점 계약을 종료하기로 한 바, 면세사업단 운용인력에 융통성이 발생하였으므로 효율적인 인력 운용을 고려할 때 상기 업무는 자체 인력으로 수행하는 것이 바람직할 것으로 판단됨.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 업무용 차량 운전 업무를 외부에 의뢰하기보다 자체 인력을 활용하도록 통보함.</p>			

제 목	계약직에 출납업무 부여		
대 상 부 서	기획판촉팀	조치구분	현지시정
<p>① 비정규직 근로자 관리 지침(2007.7.19) 제7조에 의하면 기간제 및 단시간근로자는 정규직원(일반직, 기능직, 업무직, 관광통역직, 상용직)과 동종·유사 업무로 판단될 수 있는 직무에 종사할 수 없다고 명시되어 있고, 회계규정시행세칙 제2조(회계담당 및 회계관계직원의 범위)에 의하면 회계관계직원은 기획판촉팀장, 기획판촉팀 경리담당 및 팀원으로 규정되어 있으며, 제5조(수당의 지급)에 의하면 출납 회계 업무에 종사하는 직원에게 예산 범위내에서 수당을 지급할 수 있다고 명시하고 있음.</p> <p>② 기획판촉팀은 2006.12월부터 2008.7월까지 1년 8개월간 계약직 한정란에게 자금업무를 부여하고 매월 110천원의 출납수당을 지급하였음.</p> <p>③ 상기 규정에 의하면 계약직에게 회계 및 출납업무를 부여해서는 아니 되고, 계약직은 회계 관계직원에 포함되지 아니하므로 출납수당을 지급하여서는 아니 되나, 기획판촉팀은 상기 규정을 위반하여 출납수당을 지급하였음.</p> <p>④ 현재 상기인이 공사에 근무하고 있지 않아 시정이 어려운 점을 감안하여, 향후 유사 사례가 발생하지 않도록 현지시정 조치함.</p> <p><b>〈조치할 사항〉</b></p> <p>○ 출납수당 지급 기준을 명확히 준수하고, 향후 회계 및 출납업무를 계약직에게 부여하지 않도록 현지시정 조치함.</p>			



## 8 수익사업본부 지방면세점 및 권역별협력단

♠ 감사기간 : 2008. 6. 2 ~ 6. 4, 6. 16 ~ 6. 19

♠ 대상부서 : 호남권 협력단, 충청권 협력단, 청주공항 면세점, 금강산 면세점

♠ 감사 대상기간 : '07년 4월 ~ 감사일 현재

### ♠ 감사 중점사항

- 취약업무(지방면세점) 점검
  - 영업전략 및 상용판매 현황
  - 상품 재고, 매장, 수익금관리 실태
  - 할인판매 지침(할인율) 준수여부 및 운용의 적정성
- 협력단활동의 효율성 점검
  - 지역별 특화사업, 주요사업 추진현황 점검
- 근무기강 확립(공직기강) 및 부패방지교육
- 2007년도 감사지적사항 이행여부 점검 등

### □ 협력단 공통 사항(관광환경개선팀 관련)

- 예산 자율권 및 협력단으로의 권한 위임 확대 필요
  - 재원의 부족으로 지방자체단체와의 체계적인 협력사업 추진 애로
    - ※ 연간 사업비 예산 : 호남권 130백만원, 충청권 80백만원
  - 파급효과가 큰 대형사업은 본사 주도(슬로우시티등)하에 추진함으로써 협력단의 위상 미약
- 지자체와의 협력업무 추진시 접촉창구 단일화 필요
  - 협력단과 본사에서 이중으로 접촉하는 사례가 있으므로 협력단으로 단 일화 필요
- 관광수용태세 개선사업은 공사가 지자체의 관광수용태세를 점검하고 개선 필요사항을 통보하면 지자체가 이를 시행하고 개선실적을 공사로 통보해 주는 절차로 완료되는데, 사후관리의 일환으로 실제 개선여부를 확인하여 독려하고 개선정도를 파악하는 과정의 활성화가 필요하다고 판단됨.

## □ 호남권 협력단

- 지역특화사업, 대표사업의 발굴 필요
  - 지역대표 사업 없이 지자체 협력 및 지원위주의 사업을 추진중에 있어 개선이 요구됨.
- 신규 관광상품 개발 홍보를 위한 팸투어 참가('07.10.27~28)등 2건에 대한 출장결과 보고 누락에 대해 현지 구두시정
- 수학여행 활성화를 위하여 수학여행 모델코스 개발, 수도권 수학여행 담당교사 팸투어, 서울시 교장단 팸투어, DVD 제작 등 다양한 사업을 실시하였으나, 사업실시 후 상품개발 여부 확인 등 사후관리가 이루어 지지 않고 있어 개선이 필요함.
- '07년 주요사업중 호남관광 세미나 개최, 한옥 민박 조성사업 등 3개 사업은 분기별 사업계획 승인후 여러 차례 이월하다가 최종적으로 미집행 하였음. 이에 따라 '07. 4분기 승인액 29,525천원 중 11,600천원을 미집행(집행율 60.7%)하였음. '08. 1분기에는 승인액 23,800천원 중 266천원을 집행하여(집행율 1.1%) 적극적인 업무추진이 요구됨.

## □ 충청권 협력단

- 충청권의 지역특성과 경쟁력이 있는 관광자원을 발굴하고 1.5차 산업 육성을 위하여 실시한 충청그린 프로젝트, 충청권 신나는 교과서 체험학습, 충남 농촌체험 가족여행 프로그램은 사업 기대효과 및 성과가 우수하다고 판단됨. 특히, '충청권 신나는 교과서 체험 학습'은 체험학습 교재시장 선두 업체인 스쿨 김영사와 Co-Marketing 추진을 통하여 학부모·초등교사 200명 대상 설명회 개최, 주요 일간지 및 온라인 등 행사 홍보, 4개 테마 체험여행(역사, 과학, 농촌, 갯벌)을 실시(289명 참가)한 점은 체험 관광시장을 선도할 수 있는 우수사업으로 평가됨.
- 계약직 직원에 대한 근태관리(휴가원등)가 미흡하여 현지 구두시정 조치 하였음.

## □ 면세점 공통 사항

- 전체적인 상품 공급부족 및 상품의 다양한 구성을 위한 유명 브랜드의 공급 필요
- 부산항 면세점 폐점시 양주, 담배의 공급 차질 및 수익성 악화 우려가 제기되고 있어 이에 따른 대책이 필요
- 불량상품의 멸각 처리에 있어 각 면세점에서 개별 처리하는 것과 주무팀에서 총괄하여 처리하는 것중 어느 것이 효율적인지 관련규정 등을 면밀히 검토 필요

## □ 청주공항 면세점

○ 2001.12.10일 개점 이후 2007.12.31일까지 손익 분기점 미도달

※ 최근 3개년 흑자에도 전체적으로 누적 적자

- 2009.10.30일 계약기간 종료시점에 수의 재계약 또는 입찰참여시 입찰가격 제출에 있어 충분한 검토요망

(단위 : 백만원)

구 분	2002년	2003년	2004년	2005년	2006년	2007년
손 익	△309	△193	△181	70	170	118

○ 출국객 증가에도 2007년도 목표대비, 전년대비 판매실적 저조

- 출국객이 2006년 67,499명에서 2007년 81,967명으로 21.4% 증가하였으나 2007년 매출액은 목표 1,260백만원 대비 86.2%인 1,086백만원 달성(2006년 : 1,087백만원)
- 주 5편 운항하는 홍콩편이 담배 면세한도를 3갑으로 제한  
(2007년 : 담배매출 41.4%, 총 768편중 홍콩편은 167편 점유)

○ 2008.6.13부터 대한항공 상해편이 결항중에 있고 동방항공 또한 2008.5월부터 상해편을 주 7편에서 2편으로 축소함으로 매출부진과 영업수지 악화에 대한 대책마련 필요

○ 조야근무 교통비, 조식식비에 대하여 기본품의서등 지급근거 없이 지출하고 있는 바, 명확한 집행기준을 마련하여 시행토록 개선 필요

○ 전자결재시스템상 동일 지출에 대한 지출결의서 중복결재(2008.5.28 소모품 구입 3건, 5.13 시설사용료 2건)가 있는 바 시스템적 문제인지 작성상 오류인지 확인후 현지시정 요구

## □ 금강산 면세점

○ 2007.4.7 영업개시 이래 관광객의 지속적인 증가(2007년 348천명 → 2008년 400천명 예상) 및 상품공급 확대등 영업의 조기안정을 위한 노력에 따라 2007년 목표대비 148%인 54억원, 2008년 5월까지 목표대비 136%인 24억원의 실적을 거두었음.

○ 판매원 운용관련 컨테이너 숙소 이용, 1일 14시간 근무, 신분갈등(북, 남측, 중국측) 등으로 이직율이 높아 인력의 안정적 운용에 애로가 있음. 또한, 직접 지시의 한계와 단체행동의 문제점이 있고, 특수지역으로서 관리의 허점이 노출되어 있는 바, 민원등에 대비하여 인사관리에 역점을 기울여 주기 바람.

○ 잡비과목의 음료수 구입등 운영비 지출을 식당영수증으로 집행하고 간이영수증 처리 1건 70,500원(비상약품 구입)에 대하여 현지 구두시정 조치



- 목표대비 실적 평가 성과급제도와 함께 지역 특수성에 따라 소액이지만 우수코너 및 우수 판매원 포상제도를 운영하고 있음. 다만, 우수 판매원 포상제도는 당초 취지와 다르게 집행되는 사례가 있는 바, 성과와 연계하여 시행토록 권고조치 함.

#### □ 속초항 면세점

- 출국객 감소(2006년 32,109명 → 2007년 25,289명) 및 세관검색 강화로 상용고객이 매항차 140명에서 80명으로 감소하고 1인당 객단가 또한 감소(387,413원 → 233,492원) 하여 매출액이 2007년 목표대비 42%인 24억원으로 저조함.
- 2008년에는 3월에 양주가격 인상, 상용고객의 선박요금 인하요청, 승선거부 농성, 뉴 동춘호 러시아 자루비노 항로 일시 중단 등 영업환경 악화로 2008년 5월까지 목표대비 45%인 4억원으로 매우 저조
- 한편, 영업손익은 2006년 6억원 흑자에서 2007년 3억원 적자로 전환되었고 판매부진 추세 장기화가 우려됨으로 영업료 570백만원에 대한 감액 및 불공정계약(여객 무승 선시에도 항차에 포함 영업료 지불)에 대한 적극적인 시정노력 필요
- 또한, 매출부진을 타개하기 위하여 상용고객이 선호하는 주력품목의 안정적인 공급과 정보수집을 통한 신상품 개발, 신규항로 확보를 위한 노력 등을 적극 추진하기 바람.
- 지출결의서 기안자와 결재자 동일함으로 현지 구두시정 조치함.



제 목	사업계획 수립 및 집행 부적정		
대 상 부 서	호남권 협력단	조치구분	통 보
<p>① 협력단은 분기별로 사업계획을 수립하고 이에 따라 합리적으로 예산계획을 수립, 집행하여야 함.</p> <p>② 호남권 협력단의 2007년도 사업비 집행율을 보면 1분기 38.9%(승인액 41,840천원, 집행액 16,281천원), 2분기 31.5%(승인액 25,500천원, 집행액 8,045천원), 3분기 58.7%(승인액 46,900천원, 집행액 27,528천원), 4분기 43.5%(승인액 29,525천원, 집행액 12,845천원)으로 부진하였고, 또한 2008년 1/4분기에는 1.1%(승인액 23,800천원, 집행액 266천원)를 집행하여 계획 대비 집행이 매우 부진한 것으로 나타났음.</p> <p>③ 이는 당초 사업계획을 철저하게 수립하지 않고 실행가능성이 낮은 사업을 계획하여 예산집행 실적이 부진함으로써 사업계획 수립과 집행의 연계가 미흡한 것으로 판단됨.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 향후에는 보다 면밀히 사업계획을 수립하고 적절하게 예산을 집행할 것을 통보함.</p>			

제 목	운영비 집행 부적정		
대 상 부 서	청주공항면세점	조치구분	개 선
<p>① 청주공항면세점은 면세점 개점 이후 조근 및 야근을 실시하면서 별도 품의등 지급 근거 없이 조식비(5천원), 석식비(5천원) 및 조근교통비(1만원), 야근교통비(1만원)를 지급하여 왔음.</p> <p>② 상기 금액은 2000년 및 2001년 노사합의에 의하여 조, 석식비(각 5천원)와 조근 출근비(각 5천원)를 지급하고 있는 인천공항면세점보다 높은 수준이었으며, 2008년 2월 이후 인천공항면세점 수준으로 하향 조정하였음.</p> <p>③ 또한, 2007년 4월과 2008년 1월에는 통상적 근무시간인 오전 10시 출발 항공편에 대해서도 조식비와 교통비 225,000원을 지급하여 지급 기준도 명확하지 않은 것으로 판단됨.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 위 사실에 대하여 개선을 요구하오니 조, 석식비 및 교통비 지급 타당성을 면밀히 검토하고, 지급이 필요할 경우 적절한 금액과 지급 기준을 마련하여 시행하기 바람.</p>			

제 목	영업관리 부적정		
대 상 부 서	기획판촉팀, 구매팀	조치구분	시 정
<p>① 영업규정 제 7조(판매가격) ②항에 의하면 ‘재고상품중 장기체화될 우려가 있거나 영업상 필요한 경우에는 판매가격을 할인하여 판매할 수 있다.’라고 명시되어 있고 장기체화 우려 상품은 조속히 할인판매하여 재고를 소진함으로써 상품회전율을 높여야 하며, 불량상품은 정해진 절차를 거쳐 재판매 또는 적절한 조치를 취하여야 함.</p> <p>② 금강산 면세점은 2008.3.6일 기획판촉팀과 구매팀에 불량상품에 대한 반품요청 및 장기체화 우려가 있는 상품에 대하여 가격할인을 요청하였으나, 감사일 현재(2008.6.18)까지 미조치 되었음.</p> <p>※ 미조치 내역 : 반품요청 104개중 96개 5,395불, 할인요청 90개 8,501불</p> <p>③ 이는 판매부진 상품에 대한 적시의 가격할인 및 불량상품의 효율적 관리를 통하여 수익증대를 도모하는 통상적인 영업활동을 소홀히 한 것으로 판단됨.</p> <p>〈조치할 사항〉</p> <p>○ 기획판촉팀과 구매팀은 상기의 미조치 사항에 대하여 조속히 해결토록 시정하시기 바람.</p>			





## 2008년도 특정감사 결과 및 지적사항 세부내역

### 1 중문골프장 운영 실태

♠ 감사기간 : 2008. 10. 7 ~ 10. 10

♠ 대상부서 : 제주지사(중문골프장)

♠ 감사 중점사항

- 중문골프장 운영관련 업무
- 2008 회계연도 제주지사 결산 감사

#### □ 직원식당(단체급식소) 운영실태

- 직원용 식당 식권 판매 및 관리 소홀
  - 식권(캐디등 사용) 판매량과 회수량 오차 발생
  - 식권 관리자가 일부 직원에게 식권 무료 제공(문제 노출후 변상)
  - 식권 판매자가 ○○○, ○○○, ○○○ 등 8명으로 분실(1일 1~2장), 외부인 접대(월 20장 4만원)등으로 식권 판매분과 현금 회수액 차이 발생 추정(1일 2.8장 5,600원, 월 83.9장 167,800원)
- \* 2006년 11~12월 주방용 장부와 판매량 대사후 차이 규명 필요

최종 식권 차액 : 3,759,000원/2,000원 = 1,880장

① 개인적 사용분 : 202장

- ○○○ 100장, ○○○ 30장, ○○○ 70장(월 3~4장), ○○○ 2장

② 외부인 접대, 분실 등 관리부실액 : 1,678장

1,678장/20개월 = 월 83.9장(167,800원)/30일 = 1일 2.8장(5,600원)

\* 식권판매와 장부상 차액(2007.1월~2008.8월) : 3,759,000원

- 식권판매액(판매대장)과 식당장부와의 차이 : 2,224,000원
- 식권판매액과 입금액 차이 : 95,000원
- 2007년 식권 미발행분중 용역회사 수금분 미입금액 : 1,440,000원

\* 상기 장부상 차액 3,759,000원과 별도로 제주지사 인부로부터 받은 식권 판매액 1,200,000원에 대하여 미입금 처리하였다는 직원용 식당 담당직원(후임)의 주장의 따라 장부상 차액과 함께 4,959,000원을 변상하였음.(2008. 9.17현재)

○ 직원용 식당 운영 부실

- 음식의 질 저하로 이용자 불만 발생  
(음식원 재료의 낭비, 식권관리 부실에 따른 식수 추가, 일부 불량 식자재 납품 등)
- 백미 구입수량과 결산수치 오차  
(2007. 3월 백미 구입명세서에는 16포이나 결산서에는 10포로, 5월에는 16포이나 11포로 명시(차액 미지급))

○ 식당 식자재 구매 관련

- 그릴과 직원식당 주방의 일부 식자재 교차 발주사례 적발  
(○○○ 대리 : 멸치 6박스 180,000원 그릴에서 사용하고 참기름, 고추장 등을 대신 직원용 식당에 납품)

○ 직원식당 문제로 직원간의 갈등 지속 발생

- 정확한 증거 없이 부정과 비리 의혹 제기(조사결과 사실과 다르거나 담당자 및 구매 담당자에 대한 업체와의 유착, 향응 제공 등 규명이 곤란한 사항 다수)

□ 그릴(클럽하우스 식당)등 골프장 운영 실태

○ 골프장 식음료(그릴, 그늘집) 비공식적으로 접대 운영

- 2008년중 육모정 18회, 사모정 9회 등 총 27회
- 그릴, 육모정, 사모정의 판매실적을 기록하는 별도 장부를 운영하고 있으며, 동장부에 영업상 접대내역(메뉴, 요청자 등) 기록
- 주로, 영업상 필요에 의한 판촉활동(골프장 부장 명의 10회등)으로 보이나 운영 기준이 설정되지 않아 일부 하급직원에 의한 임의 제공 사례 발생

○ 윤리의식 부족 및 기강 해이

- 식권 판매, 골프장 식음료 영업시 회계질서에 대한 기본인식 부족
- 장기 보직(대부분 10여년간)으로 인해 변화 없이 침체된 분위기 지속
- 현장 근무 및 교대 근무가 많아 교육에 한계

○ 2007년 까지 지속된 소사장제(성과급제)의 부정적 측면 존재

- 비용 절감이라는 원칙으로만 운영하고 적절한 투자나 동기부여 부족
- 제주 지역사회의 전통적인 질서 붕괴로 골프장 운영팀장의 리더쉽이 흔들리고 있어 조직분위기가 불안정(내부통제 기능 상실)



- 영업장 현금 수납, 선불제 운영 등
  - 그늘집등에서 현금수납이 이루어 지고 있음
  - 그린피와 카트 이용료는 선불제 운영(일부 골프장도 선후불제 병행)
- 골프장 영업관리시스템 구축 관련
  - 2008. 4월 현 시스템 오픈
  - 2001년 개발된 구시스템의 데이터 이관작업시 시스템간 호환 부족으로 입장료에 대한 관리코드 멸실등 에러 발생
  - 정보시스템운영팀, 시스템 설치업자와 공동으로 시스템 점검(10.24 이전)후 자료관리 정상화 예정
- 클럽하우스 그릴 재고조사 결과
  - Remymartin N.C 24잔 90,624원, Couroisier 24잔 54,768원, Reeeatergin 22잔 10,956원, Gilbey S Gin 24잔 10,680원이 판매품목에 없음에도 장기간 진열 방치되고 있음.

#### □ 제주지사(중문골프장) 차량 저장품 관리현황

- 1997년부터 한라석유에서 차량용 및 장비용 유류(휘발유, 경유) 납품중이나(월 2회 4천 리터 규모) 타 업체 비교견적등 납품단가 인하 및 업체선정 투명성 제고 노력 없음.
- 차량운행일지(제주지사 6대, 중문골프장 3대)를 2007년부터 작성하고 있지 않음. 유류 수불대장과 차량 운행기록간의 대사가 불가능하여 편법 주유사례 발생 여지 있음

#### □ 개선 통보내용 조치결과 및 향후계획

구 분	개선 통보내용	조치결과 및 향후계획
식당운영관리	○ 클럽하우스 주방과 직원식당 운영구분 철저	○ 구분운영 시행중
	○ 그릴과 직원식당 식자재 교차 발주 금지	○ 교차발주 금지 시행중
	○ '06년 11~12월 주방장부와 식권 판매량 대사, 차이 구명	○ 조사결과 기간중 222매 부족 - 식권 판매량(A) 2,123매 - 주방 장부상(B) 2,345매 - 차 이(B-A) 222매
	○ 공직기강 감사결과 미처리 사항 조속 해결 <미처리 사항> - 공사명으로 통장명의 변경	- 공사명으로 통장 명의변경 완료 ('08. 10. 20, 사본첨부)

구 분	개선 통보내용	조치결과 및 향후계획
식당운영관리	- 식자재 구매계약 경쟁도입 및 투명성 제고	- 부분적으로 경쟁 계약하여 왔으나 '09년도 분 계약시 경쟁가능 품목업체 참여확대 도입 및 계약서 등에 투명성 관련내용 반영계획
	- 이용요금의 합리적 조정 및 구내식당 외부위탁 운영검토	- 위탁운영시 식대부담액 과다 → 도내 22개 골프장중 13개소 위탁운영 → 도내위탁 구내식당 평균식대 3,500원 (직영 구내식당 2,000~2,500원) - 대부분 골프장 캐디식사 무료제공 → 인상시 분쟁발생소지로 경기운영 지장 초래(이직자 다수발생 예상) → 인상분 회사 보전시 비용발생으로 골프장 손익에 영향(1인당 1,500원 지원시 약 30,000천원 추정) - 요금조정 및 외부 위탁 건은 노사협의 등 충분한 의견수렴을 거쳐 결정
영업관리	○ 판촉용 식음료 집행 투명성 확보방안 수립	○ 판촉용 식음료 집행지침 수립 시행중 (집행지침 내부결재 사본 별첨) - 건별보고 및 대장 결재 - 매월말 월간제공분에 대해 판촉비로 정산
	○ 영업장 후불제 운영검토	○ 고객서비스와 투명성을 고려하여 식음료 완전후불, 입장료 및 골프샵은 고객 희망에 따라 선후불 병행
	○ 영업관리 시스템 자료관리 정상화	○ 자료복구 및 신시스템 이관작업 추진 중 - '08. 11. 23 계약체결(정보시스템운영팀) - '08. 12. 16까지 과업완료, 정상화
인력관리	○ 구매담당자 보직 변경조치	○ '08. 12월 팀원 인사후 보직변경 계획
	○ 가용인력 적재적소 배치 및 장기보직으로 인한 부정적 요인 해소	○ 상대적으로 전문성이 덜한 업무종사 직원대상 순환보직 방안 강구, 시행 ('09. 1/4분기)
	○ 현장업무에 맞는 특별윤리 교육 실시	○ 혁신경영팀과 협의, 전문강사 초빙 교육 방안 강구, 시행('09. 1/4분기중) → 관련 시청각 교육자료 등을 확보 금년 중 자체교육 우선 실시
저장품관리	○ 그릴내 양주재고분 적정처리	○ 적정 처리방안 강구 - 현재 교낙 4병, 드라이진 3병 (원가총액 334,868원) - 단체행사 시 원가판매 처리추진



□ 관련자 징계의결 요구 및 처분 : 총 8명

구 분	대상	처분사유	비고
징계의결 (견 책)	기2 ○○○	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 식권 202장(40만4천원) 개인적 공여</li> <li>○ 식권관리 소홀(장부상 차액) : 3,759,000원               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 식권판매액과 식당장부와의 차이(2,224,000원)</li> <li>- 식권판매액과 입금액 차이(95,000원)</li> <li>- 골프장용역회사 수금분 미입금액(1,440,000원)</li> </ul> </li> <li>* 상기 장부상 차액 3,759,000원과는 별도로 제주지사 인부로부터 받은 식권 판매액 1,200,000원에 대해 미입금 처리했다는 직원용 식당 담당직원(후임)의 주장에 따라 장부상 차액과 함께 총 4,959,000원 변상</li> <li>○ 회계관리 소홀               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 매월결산서상 장부와 통장잔고의 불일치</li> <li>- 당일입금 원칙이나 담당자 임의로 수시입금</li> <li>- 백미 구입수량과 결산수치 오차(2007.3월 백미 구입명세서에는 16포이나 결산서에는 10포로, 5월에는 16포이나 11포로 명시: 차액 미지급)</li> </ul> </li> </ul>	
경 고	2급 ○○○ 3급 ○○○	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 골프장 운영관리 소홀               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 직원용 식당 운영관리 소홀</li> <li>- 클럽하우스 그늘집 비공식적 접대 운영</li> <li>- 구매업무 관리 소홀</li> </ul> </li> </ul>	
	기2 ○○○	○ 식권 100장(20만원)을 대금지불 없이 수수후 개인적 사용	
	4급 ○○○	○ 식권 30장(6만원)을 대금지불 없이 수수후 개인적 사용	
	업무 ○○○	○ 식권 70장(14만원)을 대금지불 없이 수수후 개인적 사용	
	4급 ○○○	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 식자재 구매업무 부적절               <ul style="list-style-type: none"> <li>- 그릴(클럽하우스)과 직원용 식당 일부 식자재 교차 발주(멸치 6박스 180,000원을 그릴에서 사용하고 참기름, 고추장 등을 대신 직원용 식당에 납품)</li> <li>- 2개업체 견적을 받아 1위는 그릴, 2위는 직원용 식당 공급권을 부여하여 계약업무의 공정성 및 투명성 훼손</li> <li>- 직원용 식당은 납품계약 미체결 운용</li> </ul> </li> <li>* 2008년 그릴 연간계약금액 110백만원, 2007년 직원식당 납품금액 79백만원</li> </ul>	
주 의	기2 ○○○	○ 식권 2장(4천원)을 대금지불 없이 수수후 개인적 사용	



## 2 관광상품 공모전 심사

♣ 감사기간 : 2008. 7. 31 ~ 9. 9

♣ 대상부서 : 전략상품개발팀

♣ 감사 중점사항

- 인바운드 관광상품 공모전 심사 부적정 내부 민원 신고

### I. 신고내용

- 2008.7.8(화) 2008년 우수 인바운드 관광상품 공모사업 심사 관련하여 외부 6명, 공사 내부 4명 등 10명으로 심사위원을 구성하여 여행사 부문과 개인 부문의 심사를 시행하였음.
- 개인 부문 심사결과를 취합하는 과정에서 6점 중 1인(○○○씨)이 응모한 작품이 2점 포함되어 있는 사실을 알게 되었으며, 이에 팀장과 과장은 현장에서 협의를 통해 “Asia Art Triangle : Korea, China, Japan” 작품 대신에 “Let’s JUMP”(○○○)(채점결과 14위)로 변경하였음.
- 이 과정에서 심사위원들에게 동 사실에 대한 상세한 설명과 동의 과정 없이 처리하였음.
- 2008.7.9(수) 현장에서 있던 팀원이 동 상황이 공정하지 않았다는 문제제기를 하여, 심사위원 채점 결과를 준수하여 당초(7.8일 확인받은 내용)에 포함된 ○○○씨 작품(Let’s JUMP)을 배제하고 ○○○씨 작품 2점 모두(Asia Art Triangle 포함)를 선정하였음.
- 위 내용과 같이 부당하게 심사결과를 왜곡하고, 임의로 선정작을 변경한 행위에 대해 자진신고 함.

### II. 조사대상 사업개요

#### 가. 2008년 인바운드 우수신상품 기획 및 아이디어 개발 공모

- 사업기간 : 2008. 4월 ~ 12월
- 사업내용
  - 여행사 부문 : 한국상품 취급 해외여행사(현지에이전트) 대상 인바운드 우수 신상품



기획 개발 공모

- 개인 부문 : 국내외 일반인 대상 상품개발 아이디어 공모

○ 소요예산 : 1억3천만원(관광진흥개발기금)

○ 시상내용

- 여행사 부문 : 시상금(100만원) 지급, 현지마케팅비 지원(800만원 내)
- 개인 부문 : 시상금(100만원) 지급, 상품화 추진지원 사항 없음

○ 공모기간 : 2008.4.21 ~ 6.30

○ 응모작품 : 총 70건(여행사 부문 36건, 개인 부문 34건)

○ 심사일자 및 심사위원

- 1차 : 2008.7.7(월), 개인부문 팀 자체심사(개인부문 17건 선정)
- 2차 : 2008.7.8(화), 외부 6명/내부 4명(여행사 36건, 개인 17건 심사)

○ 최종입상작 선정방법 : 심사위원 전체 총점의 평균득점 순위

○ 최종입상작

구 분	지 역	상 품 명
여행사 부 문 (8건)	일 본	日韓交流のさきがけ伽耶と秋の味覚を楽しむ(도쿄, 트레블세계)
		건강트레킹 한국(나고야, NTS)
		三国時代シリーズ第一章 韓国KTXで行く木浦・光州・全州4日間&ソウル5日間(도쿄, 오다큐트레블)
	중 국	中韩跆拳道交流训练营(북경, 港中旅国际西安旅行社有限公司)
		济州, 光州, 首尔超品质5日(광주, 辽宁世纪国际旅行社有限公司)
	동남아	7 Days Colours of Korea(싱가포르, ASA Travel PTE LTD)
		8 Days ALL-IN Korea(싱가포르, HONG THAI Travel Service)
개 인 부 문 (6건)	-	구미주 고국에서 10년 젊어지기(LA, 아주관광)
		두 가지 매력을 가진 나라, 한국여행 6박 7일(정미연)
		Following American Forefathers' Missionary Traces(정인희)
		Asia Art Triangle : Korea-China-Japan(정인희)
		현존하는 가장 큰 동서냉전 유적속으로(이재학)
		Find 'Health' and 'Luxury' in sparkling Korea!(설미정)
		죽염 체험 관광(황주일)

나. 2007년 Korea, Sparkling 인바운드 우수 신상품 기획 공모(여행사 부문)

○ 사업기간 : 2007. 3월 ~ 12월

- 사업내용
  - 인바운드 우수 신상품 육성을 위한 공모
  - 선정된 우수 신상품에 대한 상품기획, 광고 및 홍보비 등 지원
- 소요예산 : 3억원(관광진흥개발기금)
- 시상내용 : 시상금(1,000만원) 지급, 모객광고비 지원 협약(1,500만원 내)
- 공모기간 : 2007.4.1 ~ 6.5
- 응모작품 : 총 72건(여행사 34개사 응모)
- 심사일자 및 심사위원
  - 1차 : 2007.6. 7(목), 외부 8명/내부 4명
  - 2차 : 2007.6.27(수), 외부 7명/내부 1명
- 최종입상작 선정방법 : 1차 20%, 2차 80% 반영하여 고득점순
- 최종입상작

지 역	해당지사	상 품 명
일본(4건)	도쿄	윤석호 감독의 사계시리즈 순례여행 5일간
	오사카	한류 만끽 여행
	도쿄	한국의 美와 味, 호남 한려수도 4일
	도쿄	가을의 경치와 한국7대 세계 문화유산 순환 횡단여행
중국(2건)	북경	“Korea, Sparkling” 문화체험
	북경	태권&문화 체험캠프
동남아(2건)	홍콩	대구 모델체험 및 와인제조 체험관광
	싱가포르	韓스타일 방한상품(Korea, Han Style Tour)
구미주(2건)	LA	아리랑투어
	시카고	Just the ticket for your overseas program

### Ⅲ. 조사결과

#### 1. 2007년 Korea, Sparkling 인바운드 우수 신상품 기획 공모

☐ 전략상품개발팀 ○○○

- 심사 채점결과와 상이하게 최종입상작 선정
  - 1차, 2차 심사결과 전체 3위(일본지역 3위)인 “백제 낭만호” 제외하고, 전체 7위(일본지역 5위)인 “가을의 경치와 한국7대 세계 문화유산 순환 횡단여행”을 선정



- 심사위원들에게 설명 및 동의를 구하고 변경하였으나, 심사를 주관하는 입장에서 비 윤리적이고 부적절한 행동으로 판단됨
- 조작된 심사결과 허위보고
  - 심사완료 이후, 경영진과 문화체육관광부에 보고 시 채점결과와 다르게 입상작을 선택한 사유를 설명하지 않고 최종입상작 내역만 보고함
- 최종입상작 선정방법 결정 및 변경과정 부적절
  - 최종입상작 선정방법을 기존 1차/2차 합산점수로 선정하기로 내부방침 및 결재 없이 자체 결정하였으며, 심사기간 중 1차 20%, 2차 80%로 선정방법을 변경 시에도 내부 방침 및 결재 없이 자체 처리함

※ 최종입상작 선정방법 변경에 따른 일본지역 최종입상작 변동현황

기존 (1차+2차 합산)		변경 (1차 20%, 2차 80%)		비고
전체 순위 (일본 순위)	응모작	전체 순위 (일본 순위)	응모작	
1 (1)	윤석호 감독의 사계시리즈 순례여행 5일간	1 (1)	윤석호 감독의 사계시리즈 순례여행 5일간	최종입상작
2 (2)	한류 만끽 여행	2 (2)	한류 만끽 여행	"
3 (3)	백제 낭만호	3 (3)	백제 낭만호	제외시킴
4 (4)	한국의 美와 味, 호남 한려수도 4일	6 (4)	한국의 美와 味, 호남 한려수도 4일	최종입상작
5 (5)	안동하회마을과 경상북도의 고향을 만끽	7 (5)	가을의 경치와 한국7대 세계 문화유산 순환 횡단여행	"
7 (6)	음악이 있는 테마	9 (6)	안동하회마을과 경상북도의 고향을 만끽	-
8 (7)	가을의 경치와 한국7대 세계 문화유산 순환 횡단여행	10 (7)	음악이 있는 테마	-

- ☞ 최종입상작 지역배분 : 일본 4점, 구미주 2점, 중국 2점, 동남아 2점
- ☞ 백제 낭만호(전체 3위, 일본지역 3위)를 제외한 최종입상작 순위 변동현황임
- ☞ 구미주/중국/동남아지역은 변경에 따른 순위변동이 있었으나, 최종입상작 변동 없음
- ☞ “가을의 경치와 한국7대 세계문화유산 순환횡단여행” 모객 실적(2008.2.29 기준)
- ⇒ 모객인원 61명(목표 100명), 지원금액 ₩700,000(총 광고비 50%)

## 2. 2008 인바운드 우수 신상품개발 공모

### 가. 전략상품개발팀 ○○○

- 최종입상작 변경 반복적 시도
  - 개인부문 최종입상작인 ○○○씨의 “Asia Art Triangle : Korea-China-Japan”(3위)를 제외시키고 ○○○씨의 “Let's JUMP”(14위)로 조작 시도

※ 심사현장에서 대내외심사위원들에게 설명 및 동의 없이 팀원 ○○○이 제안, 본인이 승인하는 과정을 거쳐 조작하였으나, 추후 팀원의 이의제기로 원래 심사결과 채점순위대로 정정함.

○ 조작된 심사결과 및 정정된 심사결과 은폐

- 관광테크놀리지본부장/문화체육관광부에 채점결과와 상이한 최종입상작 선정경위를 은폐하였고, 팀원 ○○○이 조작된 심사결과를 보고토록 묵인함.
- 추후, 정정된 심사결과는 문화체육관광부에만 보고, 내부보고는 하지 않음.

나. 전략상품개발팀 팀원 ○○○

○ 최종입상작 변경 시도

- 개인부문 최종입상작인 ○○○씨의 “Asia Art Triangle : Korea-China-Japan”(3위)를 제외시키고 ○○○씨의 “Let’s JUMP”(14위)로 선정 시도
- ※ 심사현장에서 대내외심사위원들에게 설명 및 동의 없이 본인이 팀장에게 제안, 팀장이 승인하는 과정을 거쳐 선정하였으나, 추후 팀원의 이의제기로 원래 심사결과 채점순위대로 정정함.

○ 심사결과 허위보고

- 관광테크놀리지본부장/문화체육관광부에 채점결과와 상이한 최종입상작 선정경위를 은폐하였고, 본인이 변경하여 심사결과를 보고함.

#### IV. 처분결과

○ 관련자 경고 조치함.



### 3 제안제도 운영 현황

♠ 감사기간 : 2008. 10. 1 ~ 10. 31

♠ 대상부서 : 혁신경영팀

♠ 감사 방법 :

- 상시모니터링을 통한 문제점 진단
- 데이터 분석(외곽조사), 실지조사

♠ 감사 중점사항

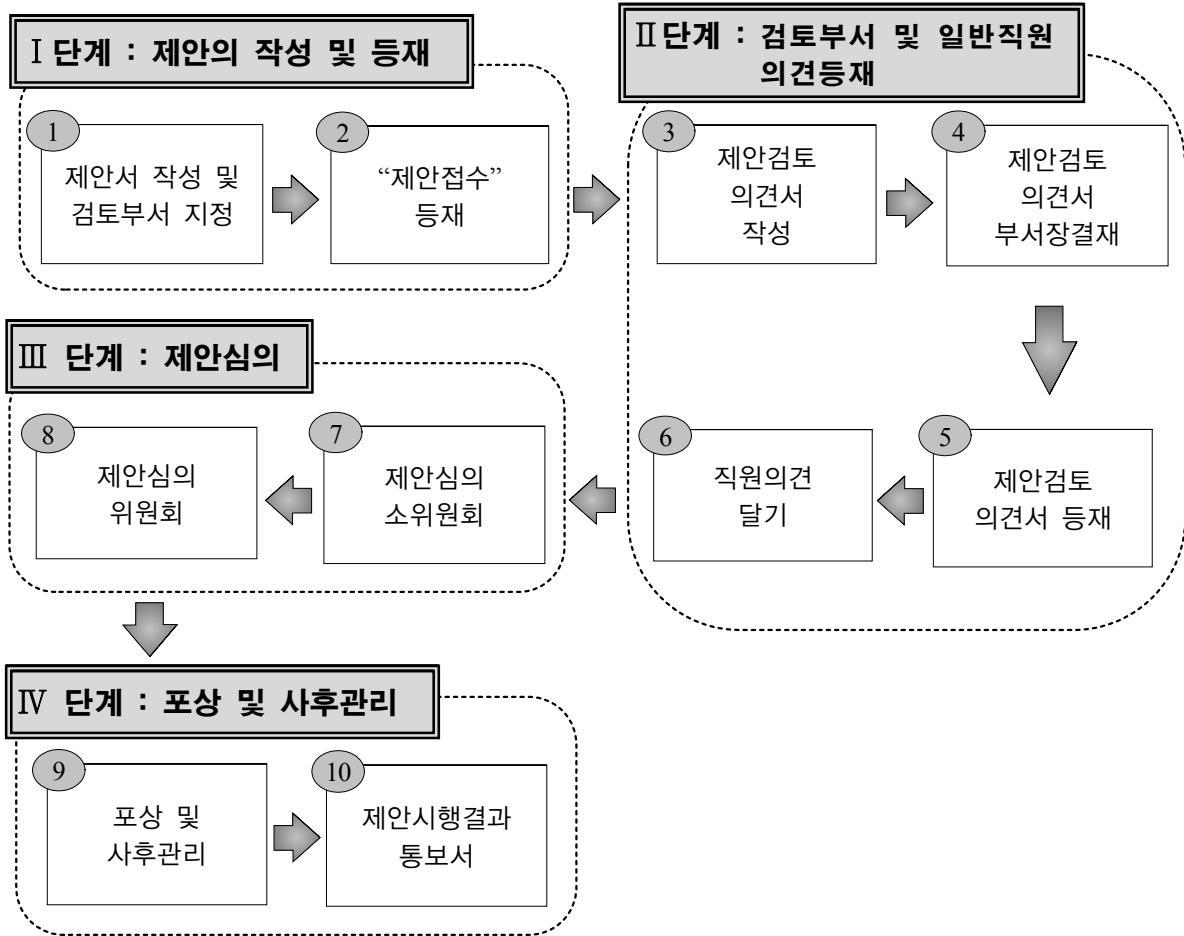
- 목표의 적합성 : 환경변화에 대응 여부
- 추진체계의 적정성 : 규정적, 시스템적 기반의 충실 여부
- 산출의 효율성(최소의 자원투입/최대의 산출)
- 성과의 효율성 : 목표의 달성정도(채택된 제안에 대한 시행여부와 미시행 사유)

## I. 점검 결과

### 1. 제안제도 운영개요

- 목적 및 추진방향
  - 조직 구성원들의 창의적인 아이디어 발굴 및 시행
  - 업무·제안·시행의 선순환 확대로 조직 성과창출 도모
  - 제안제도 활성화를 통한 구석구석 업무개선과 신나고 즐거운 일터 추진
  - 제안의 지원·평가·보상 관리 강화를 통한 제안 질적 향상 도모

○ 제안제도 운영체계



○ 제안종류 및 심의방법

종 류	내 용	처리방법
일반제안	관광진흥, 서비스 개선, 경비절감 등 공사 사업과 관련된 신사업 제안	제안 → 제안심의 소위원회(평균점수 50점이상이면 통과) → 제안심의 위원회 → 직원의견, 소위원회, 위원회의 가중치* 적용, 50점 이상이면 최종채택
아이디어제안	사무행정 절차 개선, 임직원의 사기 진작, 공사 이미지 제고 등에 효과가 있을 것으로 판단되는 간단한 아이디어 제안	제안 → 지정 관련부서(부서 검토의견서로 채택여부 결정)
직무제안	직원이 자기의 담당직무 수행과정 에서 창의성을 발휘하여 업무의 현저한 개선효과를 거둔 경우 그 공로를 인정하여 개선시행일로부터 1년 이내에 소속부서장이 추천한 제안	제안(소속 부서장의 결재) → 제안심의 위원회(채택여부 결정)

※ 일반제안 심의 가중치\* 세부내역

(직원의견, 제안심의 소위원회, 제안심의 위원회 점수)

구 분	직원의견 있는 경우 배점 가중치	직원의견 없는 경우 배점 가중치
직원의견	5	-
소위원회	30	30
심의위원회	65	70
합 계	100	100

※ 제안심의위원회 : 제안규정 제3장 ‘제안심의위원회’에 근거, 운영

제15조(설치) 제안을 심의하기 위하여 제안심의위원회 및 제안심의소위원회(소 위원회)를 둔다.

제16조(구성) 심의 위원회는 상설 전담위원을 혁신경영본부장이 임명한 후 심의제안 별로 위원장이 지명하여 구성한다.

1. 위원회

가. 위원장 : 혁신경영본부장

나. 위 원 : 위원장이 지명하는 팀장급 이상 5~10인

다. 간 사 : 제안관리부서장

2. 소위원회

가. 위원장 : 제안관리부서장

나. 위 원 : 위원장이 지명하는 과장대리급 이상 5~10인

다. 간 사 : 제안업무담당직원

○ 포상 및 마일리지 부여

- 시행기간 : 각 분기별 연간 4회 실시

- 주요내용

- 제안 및 의견 등록 시 ⇒ 마일리지 부여
- 제안 채택 시 ⇒ 마일리지 부여 + 포상금 지급

▶ 제안 및 의견 등록시

제안 종류	적용 마일리지	득점자
일 반 제 안	5	제안자
아이디어 제안	5	제안자
직 무 제 안	5	제안자
직원의견 등록	3	의견 등록자
해당부서 검토	5	검토의견 등록자



▶ 채택시

포상 종류	적용 마일리지	포상금(만원)
대 상(90~100점)	1,000	150
금 상(80~89점)	500	100
은 상(70~79점)	300	80
동 상(60~69점)	150	60
노력상(50~59점)	80	40
일반제안 소위원회 통과	60	2
아이디어제안 채택	40	5

## 2. 최근 3개년 제안제도 운영현황

연 도	제안종류	제안건수 (A)	채택건수 (B)	시행건수 (C)	채택율 % (A/B)	시행율 % (B/C)
2006	일 반	129	31	4	24	13
	아이디어	334	147	46	44	31
2007	일 반	56	19	0	34	0
	아이디어	492	191	49	39	26
2008	일 반	58	14	0	24	0
	아이디어	251	82	10	33	12
합 계		1,320	484	109	36.7	22.5

## 3. 현행 규정, 시스템, 운용상 문제점

- 채택된 제안의 시행율 저조(최근 3개년 평균 23%)
  - 사후관리 규정 있으나 인력부족에 따른 피드백 관리 미흡
  - 아이디어 제안의 경우 부서의 업무중요도 우선 순위에서 배제 (검토후 시행 예정, 예산 확보후 시행 예정 등)
  - 일반제안의 경우 실행가능성이 낮음에도 제안이 채택되거나 부서업무 우선 순위에서 밀리는 경우 발생
  - 시행율을 높이기 위한 인센티브 제도의 미흡으로 동기부여 결여
  - 내평 전사공통지표와 연계하고 있으나 점수 반영 미미
- 제안규정의 불합리한 조항 개선 필요
  - 마일리지(인센티브) 운영 규정 있으나 시행한 적이 없음.
  - 포상금 이중 지급 규정 불합리(대상 150만원+마일리지 20만원, 금상 100만원+마일리지 10만원)

- 사후관리 규정 현실화 필요
  - 관리기간 장기화 및 기한 차이로 사후관리 애로 : 통보기한 통일 및 예외조항 현실화(1년 기한 단축등) 필요
  - \* 채택된 제안의 시행결과 통보기한(3개월), 미시행 사유 통보기한(60일), 필요시 1년간의 시행결과 보고(1년)
- 채점기준표 수정보완 필요
  - 평가항목은 창의성(15점), 제안의 완성도(20점), 개선효과(30점), 고객지향성(20점), 지속성(15점)으로써 제안의 채택중심으로 구성되어 있어서 시행율을 높이기 위해서는 시행가능성(부서의견) 평가항목의 신규 반영 필요
  - 채점기준표상의 평가 실시항목의 평가점수구간 구체화 및 세분화 필요(현행 4구간, 대체로 추상적 기준)
  - 개선효과 평가항목은 성과관리를 위한 계량적 요소 반영 필요
- 제안제도 운영 시스템
  - 사후관리 시스템이 없어 기한별 처리 및 미처리 상황 관리 애로
- 운용상 문제점
  - 아이디어 제안의 경우 부서에서 채택하면 별도의 심사없이 포상금 지급으로 부서 담당자와 제안자가 사전 정보교환으로 제안 제출 가능성 상존
  - 부서에서 채택후 포상금을 지급하였으나 3개년 평균 시행률이 23%로 극히 저조함 (예산 낭비 요인 : 3년간 아이디어 제안 미시행 건수 315건 1,575만원, 최근 2년간 일반제안 미시행 건수 33건 2,390만원 : 총 3,965만원)
- 타기관 우수사례
  - 제안제도 운영성과 계량관리(공무원연금관리공단, 일동제약 등)
  - 채택된 제안의 시행후 1년간의 경비절감 또는 수익증대액을 기준 5,000만원 한도로 포상 및 인사상의 특전부여(한국전력)
  - 제안 채점 기준표 계량화(한국전력, 주택공사)
  - 제안 우수자 국내외연수 경비 지원(수자원공사, 주택공사)
  - 심사기준표상 실현성(20점) 배점(주택공사)
  - 채택된 제안이 실시되었을 경우 인사상의 특전 부여(공무원)
  - 제안의 채택으로 현저한 예산의 절감, 수입증대를 가져온 경우 상여금 지급(공무원)
  - 제안으로 채택되지 않은 제안에 대해서도 별도로 등급을 정하여 개인별로 점수를 누적관리하고 이를 근평등 인사기초 자료로 활용토록 인사부서에 통보(공무원)

#### 4. 투입예산 (3년간)/ 규명된 성과

- 일반제안과 아이디어 제안이 약 3년간 1,320건으로 양적으로는 충분한 목표를 달성하였다고 판단되나 전산 운영시스템 개선등 비계량적 요소가 많아서 예산대비 성과

분석자료 없음.(계량적 성과 관리 미흡)

## 5. 향후 조치계획 : 혁신경영팀에 개선 통보

- 시행율을 높이고 예산 낭비 요인을 제거하는 방향으로 규정 개정
  - 시행부서에 대한 마일리지(인센티브) 제도 강화  
(예 : 시행시기별 차등적 마일리지 부과 검토)
  - 채점기준표의 평가점수구간 세분화, 구체화를 통하여 변별력 보완  
(특히, 개선효과에 대한 계량화 및 성과관리)
  - 부서의견을 반영한 시행가능성(10~15점) 항목 신규 도입
  - 시행, 미시행 통보기한 통일 및 예외조항 현실화(1년 → 6개월)
  - 아이디어 제안 채택후 미시행시 패널티 부과 방안 검토
  - 제안심의위원회에서 채택된 일반제안의 미시행 사유 발생시 미시행 사유가 타당한 지에 대한 ‘제안심의위원회’의 승인 절차 도입(승인/불인정)의 검토요망 ☞ 불인정시 부서에 재시행 요구
  - 불합리한 규정 개선
    - 포상금 이중 지급 규정 개선(대상 150만원+마일리지 20만원, 금상 100만원+마일리지 10만원)
- 마일리지(인센티브) 운영 규정의 시행 철저
- 시스템적 개선
  - 제안 시행율을 향상시키기 위한 사후관리 기능 추가
  - 채택된 제안에 대한 미시행 승인/불인정 기능 추가(시행 확정시)
- 인력확보(계약직등)를 통한 사후관리 철저
- 타기관 우수제도 시행검토 요망
  - 채택된 제안의 시행후 현저한 경비절감 또는 수익증대액을 기준으로 포상 또는 인사상 특전(근평 가점등) 부여
  - 제안 우수자 국내외연수 경비 지원 등



#### 4 비정규직 근로자 운영 실태

♠ 감사기간 : 2008. 10. 9 ~ 12. 19

♠ 대상부서 : 공사 전부서

♠ 감사 대상기간 : '08. 1월 ~ 감사일 현재

♠ 감사 중점사항

○ 비정규직 근로자 운영 실태 조사

##### □ 채용현황

○ 공사에는 약 134명의 비정규직 근로자가 근무하고 있으며, 전체 근로자의 14.8%를 점유하고 있음. 본사 근무자 430명중 50명은 비정규직으로 10명중 1명꼴임.

##### [부서별 단기근로자 현황]

본 부	정 원	근무 인원(명)		
		현 원	단기근로자	합계
임원/비서실/감사실	18	17	-	17
혁신경영본부	89	86	6	92
관광마케팅본부	186	175	23	198
투자개발본부	92	153	47	200
관광테크놀로지본부	68	64	13	77
E-Tourism본부	73	58	8	66
수익사업본부	233	204	35	239
사업홍보관리실	6	6	2	8
합 계	765	763	134	897
		(85.2%)	(14.8%)	(100%)

\* 인원은 '08.1~9월 자료를 바탕으로 고용기간을 합산, 상시 근무인원으로 환산한 것임.

투자개발본부 및 수익사업본부(제주지사, 중문골프장 및 면세사업단)는 구조조정 등과 연계하여 오랫동안 비정규직을 고용하여 운영하여 왔으나, 본사의 비 정규직 근로자 사용 증가는 비교적 최근에 발생하고 있는 현상임.

## □ 관리 현황

- 3개월 이상의 비 정규직 근로계약을 체결할 때에는 총괄부서(인재개발팀)와 예산팀의 협조를 받도록 하고 있으며, 채용, 급여지출, 퇴사의 단계별로 사용부서에서 인사관리 시스템에 등록하여 인재개발팀의 승인을 받도록 하고 있음.

## □ 문제점

- 단순 사무보조를 위해 상시적으로 비 정규직을 사용
  - 정규직과 동종·유사업무로 판단될 수 있는 직무에 사용하여서는 아니 되나 본사의 경우 정규직 사무를 보조하기 위해 사용하는 것이 일반적임(마케팅본부 종합감사시 확인)
- 2~3개월 단위로 근로자를 교체하여 통제와 관리를 회피
  - 3개월~1년 계약시 본부장, 1년 이상 계약시 사장 결재사항으로 규정하고 있고, 3개월 초과 계약의 경우 필히 사전에 총괄부서 및 예산부서의 사전 협조를 받도록 하고 있으나, 사용 부서에서는 계약기간을 3개월 미만으로 단축하는 방법으로 팀장 전 결로 처리하고 있음.

### [ 사 례 ]

- ○○○팀에서는 '08.1.1~1.31일까지 강○○을 해외지사운영관리 관련 사무 보조를 고용하였다가 2.1~3.31까지는 장○○을, 6.1~7.31일까지는 박○○, 9.1~10.31까지는 김○○을 고용하였음.
- ○○○팀에서는 '08.1.1~2.29일까지 김○○를 사무보조로 고용하였다가, 3.1~6.30일까지는 유○○를, 7.1~8.31일까지 조○○를 고용하였고, 9.1~12.31까지 최○○와 계약을 체결함.
- ○○○팀에서는 '07.11-1~08.2.29까지는 김○○을, 4.1~8.31에는 안○○을 고용하였고, 9.8~12.7일까지는 정○○과 계약을 체결함.
- ‘잡급’이 아닌 타 과목에서 집행하여 인건비 통제 불가
  - 기금사업비(진흥비, 지급수수료, 광고선전비, 조사분석비, 잡비), 기금지원 사업비, 기금경상비(지급수수료), 부동산임대사업비, 교육사업비 등에서 집행하고 있으며, 기타 과목에서 지출되는 규모는 약 20명임.
  - 고용기간이 3개월 이상인 경우에도 잡급이 아닌 기타과목에서 집행한 사례가 빈번함.



### [비정규직 사용 예산과목별 지출액]

(단위 : 명, 천원)

본 부	잡 급		기타과목		합 계	
	인원	지출액	인원	지출액	인원	지출액
혁신경영본부	6.2	77,030	0.1	1,302	6.3	78,332
관광마케팅본부	15.2	191,760	8.0	113,804	23.2	305,564
투자개발본부	46.3	480,212	0.6	4,577	46.9	484,789
관광테크놀로지본부	5.3	77,775	7.4	109,966	12.7	187,741
E-Tourism본부	4.2	89,620	3.4	27,252	7.6	116,872
수익사업본부	34.3	534,719	0.7	8,151	35	542,870
사업홍보관리실	2.0	37,724	-	-	2	37,724
합 계	113.5	1,488,840	20.2	265,052	133.7	1,753,892
	(84.7%)	(84.9%)	(15.3%)	(15.1%)	(100%)	(100%)

#### [사 례]

- ○○팀은 윤○○을 '08.2.1~현재까지 고용하면서 기금사업비(광고선전비)에서 11,286천원을 집행
- ○○팀은 하○○을 '08.1.1~현재까지 고용하면서 기금사업비(잡비)에서 12,540천원 집행
- ○○팀에서는 아○○을 '08.3.1-8.31일까지 고용하면서 기금경상비(지급수수료)와 기금사업비(진흥비)에서 5,016천원 및 2,508천원을 집행
- 관리가 부실할 경우 공사 대외 이미지에 부정적 영향 가능
  - 일부 정규직이 자신의 업무를 비정규직 근로자에게 위임하는 등 근무기강 해이 및 부적절한 근무행태로 민원이 접수된 바 있음.('07.8)
- 비정규직 근로자와 관련 또래집단에 부정적 평가 전파 가능

#### □ 대 책

- 경영진에 현황 보고
- 관리부서인 인재개발팀과 예산팀에 내부통제관리 강화 필요성 제시
- E-Portal을 통해 특정감사 결과를 게시함으로써 통해 향후 편법 운영을 방지하도록 함.