

감사결과 처분요구서

- 2014년 중화권 해외지사 종합감사 -

2014. 12. 23

한국관광공사 감사실

I. 감사실시 개요

1. 감사목적

이번 감사는 외래관광객 유치목표 달성을 위한 중화권 해외지사의 사업내용과 그 성과를 검토하고, 회계 및 운영관리 실태를 점검하여 해외지사 업무의 효율성을 제고하며, 관행적 부조리와 도덕적 해이를 근절하여 해외지사 운영의 적정성을 높이는데 목적이 있다.

2. 감사대상과 범위

감사대상은 중화권 해외지사 6개이며, 감사범위는 해당지사의 2012년 2분기부터 2014년 3분기까지 실시된 업무 전반에 대하여 검토하였다.

3. 감사중점

이번 감사에서는 이전 감사(2012년 중국지역 해외지사 종합감사) 지적사항에 대한 조치 내역을 확인하고, 해외지사 사업비 및 제반경비 지출의 적정성, 사업추진 과정의 각종 규정 및 지침 준수여부를 검토하였다. 사업계획 수립, 추진, 결과보고 및 피드백 등 사업관리 프로세스를 점검하였고, 특히 본·지사에서 진행되고 있는 온라인사업의 효과성 및 효율성을 점검하였다.

다만 감사인 2인이 지사별 2일 내에 실지감사를 완료하여야 함에 따라 감사시간이 부족하고, 2개 조로 감사를 진행함으로써 발생할 수도 있는 감사인 간의 편차를 예방하기 위하여 사전 자료조사를 실시하고, 감사과정을 공유하기 위해서 e-감사시스템을 최대한 활용하여 감사를 진행하였다.

4. 감사기간 등

이번 감사는 2014년 10월 16일부터 10월 28일까지 6개 지사에 대해서 지사별 2일씩 실지감사를 실시하였으며, 감사실장을 반장으로 총 4인의 감사인이 지사별 2인 1조로 실시하였다. 그리고 감사실 내부검토과정을 거쳐 2014년 12월 23일 상임감사의 승인으로 감사결과를 최종확정하였고, 2015년 2월 22일까지 조치사항을 통보하도록 하였다.

Ⅱ. 감사결과

1. 총평

○ 해외지사 자산관리 미흡

2012년 중국지역 해외지사 종합감사(2012.6.4.~2012.6.15.) 결과 지적사항에 대한 이행조치를 검토한 결과 대부분 양호하게 처리되었으나, 자산관리부문에 있어서 여전히 미흡한 부분이 발견되었다.

이전 처분요구 ‘해외지사 자산관리 개선 필요’ 통보조치에서는 부적절하게 관리되고 있는 자산들에 대해서 시정조치하고, 관련 규정을 해외조직망 운영규정집에 반영하는 한편, 부임자 교육 강화 등을 통하여 재발 방지를 요구하였으며, 이에 대한 조치는 이루어 졌다. 그러나 자산구입의 간헐적 발생, 담당자 인사이동 등의 사유로 여전히 관리가 미흡한 점이 있고, 이를 보완하기 위한 추가 조치가 필요한 것으로 판단되어 처분 요구하였다.

○ 휴일 경비집행 사유 정산서 내역에 등록관리 필요

해외지사 업무특성상 행사 등 휴일 경비집행 사례가 많이 발생하고 있다. 이러한 경우 어떤 사유로 휴일에 집행되었는지 정산서의 거래내역에 간략하게 기재함으로써 경비집행의 투명성을 높일 수 있다.

그러나 일부 사례의 경우에는 휴일에 집행되었음에도 불구하고 단순히 출장비, 주유비 등으로만 기재하여 해당 경비집행의 목적, 적정성 확인 등을 위해서 해당 날짜의 관련 서류들을 찾아봐야하는 번거로움이 발생하고 내부통제 상으로도 관리에 어려운 부분이 있다. 따라서 휴일 경비집행 내역을 정산서에 등록할 때 사업명이나, 목적 등을 간단하게 기록하도록 해당 지사에 구두조치 하였다.

2. 감사결과 처분요구와 통보사항 목차

| 일련 번호 | 관계부서 | 처분요구 종 류 | 제 목 | 금액/인원 |
|----------|---|-------------|----------------------------|-------|
| 1 | △△△△△△ | 통보 | TMS를 활용한 현지직원관리 개선 필요 | - |
| 2 | △△△△△△ ○○○○○○○, ▶▶▶▶▶, ■■■■■■■, ●●●●●●● | 시정·통보 | 자산 및 부외자산 관리 미흡 | - |
| 3 | ●●●●●●●● | 통보 | 외국어 관광정보 홈페이지 정보 관리 부적정 | - |
| 4 | ■ ■ ■ ■ | 주의 | 모객광고 부적절 이미지 사용 | 1명 |
| 5 | ●●●●●●●● | 시정 | 지사 운영 홈페이지 정보관리 미흡 | - |

3. 감사결과 처분요구와 통보사항 명세

| 제목 | TMS를 활용한 현지직원관리 개선 필요 | | |
|--|--|------|--------|
| 대상부서 | △△△△△△ | 조치요구 | 통보 |
| <p>■ 내용</p> <p>TMS(Tourism Marketing System)에서의 현지직원 근태관리 관련 등록기준이 명확하지 않아 등록정보가 누락 또는 미등록 사항이 있으며, 현지직원이 TMS 접근 권한이 없음</p> <p>■ 조치요구</p> <p>TMS를 활용하여 현지직원 근태관리가 적절하도록 활용방안 마련 (통보)</p> | | | |
| 제목 | 자산 및 부외자산 관리 미흡 | | |
| 대상부서 | △△△△△△, ○○○○○○, ▶▶▶▶▶▶, 田田田田田田, ●●●●●● | 조치요구 | 시정, 통보 |
| <p>■ 내용</p> <p>취득 자산에 대한 대장등록시 단가, 금액 기입 누락 등 등록 누락, 불용자산 처분시 관련규정에 의거 처분절차를 진행하지 않은 등 처분된 자산에 대한 관리 미흡이 발생함</p> <p>■ 조치요구</p> <p>미등록 자산 등록 및 불용 자산에 대한 적정 관리 조치 (시정)</p> <p>향후 유사사례 재발 방지를 위한 종합 관리대책 마련, 이행 (통보)</p> | | | |
| 제목 | 외국어 관광정보 홈페이지 정보 관리 부적정 | | |
| 대상부서 | □□□□□□□□ | 조치요구 | 통보 |
| <p>■ 내용</p> <p>방한관광객 정보제공 등의 목적으로 운영되는 외국어 관광정보 홈페이지 관련 중국어 홈페이지의 여행상품 메뉴 콘텐츠의 정보 오류 등이 나타나서 정확한 정보를 제공하지 못함</p> <p>■ 조치요구</p> <p>홈페이지 관련 콘텐츠/권한 관리 등을 통한 적절한 관리 방안 마련 (통보)</p> | | | |

| | | | |
|--|--------------------|------|----|
| 제목 | 모객광고 부적절 이미지 사용 | | |
| 대상부서 | ■ ■ ■ ■ | 조치요구 | 주의 |
| <p>■ 내용</p> <p>해당 지사가 2014.1분기에 실시한 모객광고 중 광고 디자인에 부적절한 이미지를 사용하여 제작, 배포함</p> <p>■ 조치요구</p> <p>적절하지 못한 광고안을 사용한 관련자 주의 조치 (주의)</p> | | | |
| 제목 | 지사 운영 홈페이지 정보관리 미흡 | | |
| 대상부서 | ● ● ● ● ● ● | 조치요구 | 시정 |
| <p>■ 내용</p> <p>지사 운영 홈페이지 중 이전 관광슬로건 사용, 전화번호 정보 오류 등 사이트 내의 정보관리가 미흡함</p> <p>■ 조치요구</p> <p>지사 운영 홈페이지 정보 수정 (시정)</p> | | | |