

감사 결과 보고서

- 2014년 미주지역 해외지사 종합감사 -

2014. 9

한국관광공사 감사실

I. 감사실시 개요

1. 감사목적

이번 감사는 외래관광객 유치목표 달성을 위한 미주지역 2개 해외지사의 사업 내용을 검토하고, 회계 및 운영관리 실태를 점검하여 업무의 효율성을 제고하며, 관행적 부조리, 도덕적 해이를 근절하여 운영의 적정성을 높이는데 목적이 있다.

2. 감사대상과 범위

감사대상은 미주지역 2개 해외지사(뉴욕지사, 토론토지사. 로스엔젤레스지사는 감사우수부서로 선정되어 감사 대상 제외)이며, 감사범위는 이전 종합감사 실시 이후인 2012년 7월부터 2014년 6월까지 진행된 해외지사 업무 전반을 대상으로 설정하였다.

3. 감사중점

이번 감사에서는 이전 감사(2012년 미주지역 해외지사 종합감사) 결과 지적사항에 대한 조치내역을 확인하고, 해외지사 주재비 및 사업비 정산과 관련하여 일상감사 착안사항을 점검하였다. 사업계획 수립, 추진, 결과보고 및 사후관리 등 사업관리 프로세스를 검토하고, 경비집행 내용 및 과정의 적합성을 감사하는 한편, 규정 및 지침 등에 위반되는 관행을 파악하였다.

4. 감사기간 등

이번 감사는 2014년 8월 25일부터 8월 29일까지 지사별 2일씩 감사를 실시하였다. 그리고 내부검토과정을 거쳐 2014년 9월 18일 상임감사의 승인으로 감사 결과를 최종 확정하였으며, 2014년 11월 17일까지 지적사항 조치를 요구하였다.

II. 감사결과

1. 총평

뉴욕지사와 토론토지사의 회계 및 운영관리 실태를 점검한 결과 제반 규정을 대체적으로 잘 준수하고 있었다. 특히 해외지사에서 빈번히 발생하는 자산 및 부외자산 관리 누락 사례가 발견되지 않는 등 운영관리상태가 양호하였다.

이전 감사 시 Visitkorea.or.kr 내 지사 페이지 방한 정보와 마케팅 활동 정보에 대한 관리가 소홀한 점이 발견되었으나, 이번 감사 기간 중 확인한 결과 정보 제공 및 관리가 원활히 이루어지고 있었다.

또한 이전 감사에서 공사 사업관리 시스템인 TMS(Tourism Marketing System, 이하 TMS)를 활용한 중식비, 사무실 임차정보 관리 소홀이 지적되었으나, 이번 감사에서는 TMS 상 해외지사에서 관리하도록 되어 있는 정보들이 전반적으로 양호하게 관리되고 있었다. 다만, 2013년 3월 현지직원 현황카드 폐지에 따라 TMS를 활용한 현지직원 인적사항 관리를 철저히 하도록 본사에서 지침을 시달하였으나, 현지직원관련 정보의 입력 및 시스템 오류 사항이 발견되어 시정조치를 요구하였다.

2. 감사결과 처분요구와 통보사항 목차

일련 번호	관계부서	처분요구 종 류	제 목	금액/인원
1	XXX지사	주의	자금관리 부적절	
2	○○지사, XXX지사, □□□□□팀	시정	TMS 내 현지직원 정보 관리 부적절	

3. 감사결과 처분요구와 통보사항 세부내역

제목	자금관리 부적절		
대상부서	XXX지사	조치요구	주의
<p>■ 내용</p> <p>해당지사는 지사 계좌 마이너스 운영 방지를 위하여 전표나 증빙이 없는 개인 자금을 지사 통장에 입출금 하는 등 자금관리 업무를 부적정하게 수행함</p> <p>■ 조치요구어</p> <p>관련자 주의 촉구(주의)</p>			
제목	TMS 내 현지직원 정보관리 부적정		
대상부서	○○지사, XXX지사, □□□□□팀	조치요구	시정
<p>■ 내용</p> <p>TMS 내 해외지사 현지직원 정보 관련하여 입사일 등 세부정보의 누락, 재직상태 표시의 부정확, 학력정보 등 세부정보 오기재 등 운영상 문제점 발생</p> <p>■ 조치요구</p> <p>TMS 내 현지직원 정보 시정(시정)</p>			