
2017년 감사계획

2017. 1.

한국문화예술위원회
감 사 부

1 2016년도 성과와 문제점

□ 감사업무 활동

- 업무 중요도에 따라 감사 주기를 설정하여 체계적인 정기감사를 실시하고 내부 통제 자율점검 프로그램을 통한 취약분야 리스크 예방
- 예술위원회 행정업무 운영 및 처리 부적정 사례, 자회사인 한국문화진흥(주) 경영 운영 전반에 대해 집중 점검
- 감사 성과(신분, 재무상 조치) 제고를 위한 감사 활동 추진 필요

< 자체 감사활동 추진 실적 >

구분	추진일정	추진실적
운영시설 보안 점검 특정감사	'16. 5.~7.	권고
행정업무 운영에 관한 특정감사	'16. 8.~9.	개선4
복무감사	'16. 10.	부서주의, 시정요구
행정업무 특정감사(현지조치)	'16. 11.	개선2
한국문화진흥(주) 정기감사	'16. 11.~12.	기관경고1, 시정1, 개선6, 권고2
문서관리 특정감사	'16. 12.	권고2

□ 반부패 청렴 업무

- 부패척결추진단 운영, 청렴 결의대회 추진, 대내외 정책 홍보 강화 등 노력하였으나 권익위원회 청렴도 추진 결과는 '매우 미흡'
 - 기금업무, 예산집행 등 업무 처리과정에서 발생할 수 있는 부적정 사례 실태 점검 후 대책 마련 필요
- 지원사업 및 계약 등 국민 대상 업무 처리과정에서 발생할 수 있는 부패 행위에 대해 사전 모니터링 시스템 재정비 향후 고도화 필요
 - 청렴기금지원모니터링시스템, 청렴방명록시스템 신규 도입
- 부정청탁금지법 시행('16.9.28)으로 행동강령, 윤리지침 등 내부 규정을 전면 개편하고 예술위 자체 매뉴얼을 제작하여 배포

2 2017년도 대내외 환경 여건

□ 대외 환경 여건

- 최근 공공부문에 대한 국민불신이 심화되고 더불어 전반적인 문화예술계 지원 사업에 대한 국민의 신뢰가 저하된 상황
- 청탁금지법의 본격적인 시행으로 사회적 차원의 투명경영 및 청렴문화에 대한 기대감 확산
- 감사원의 감사운영 방향인 공직기강, 민생안정, 건전재정에 부합하는 적극적인 자체감사 활동 요구

□ 대내 환경 여건

- 내외부 청렴도 결과 분석을 통해 실효성있는 반부패 청렴정책을 강화하고 익명신고센터(레드취슬), 내부공익제도, 지원 및 계약업무 모니터링시스템 등 제도 운영의 성과 점검 및 고도화 필요
- 내부 감사 프로세스 고도화로 예방적 내부 통제 강화 및 전반적인 감사 활동의 품질 향상 필요
- 예술위원회에서 추진하는 사업 규모, 성격, 내용 등을 파악하여 사업 특성, 추진 절차 등을 고려할 때 리스크 유형에 따른 모니터링 및 감사 활동 추진

< 2016년도 문예진흥기금 사업 현황 >

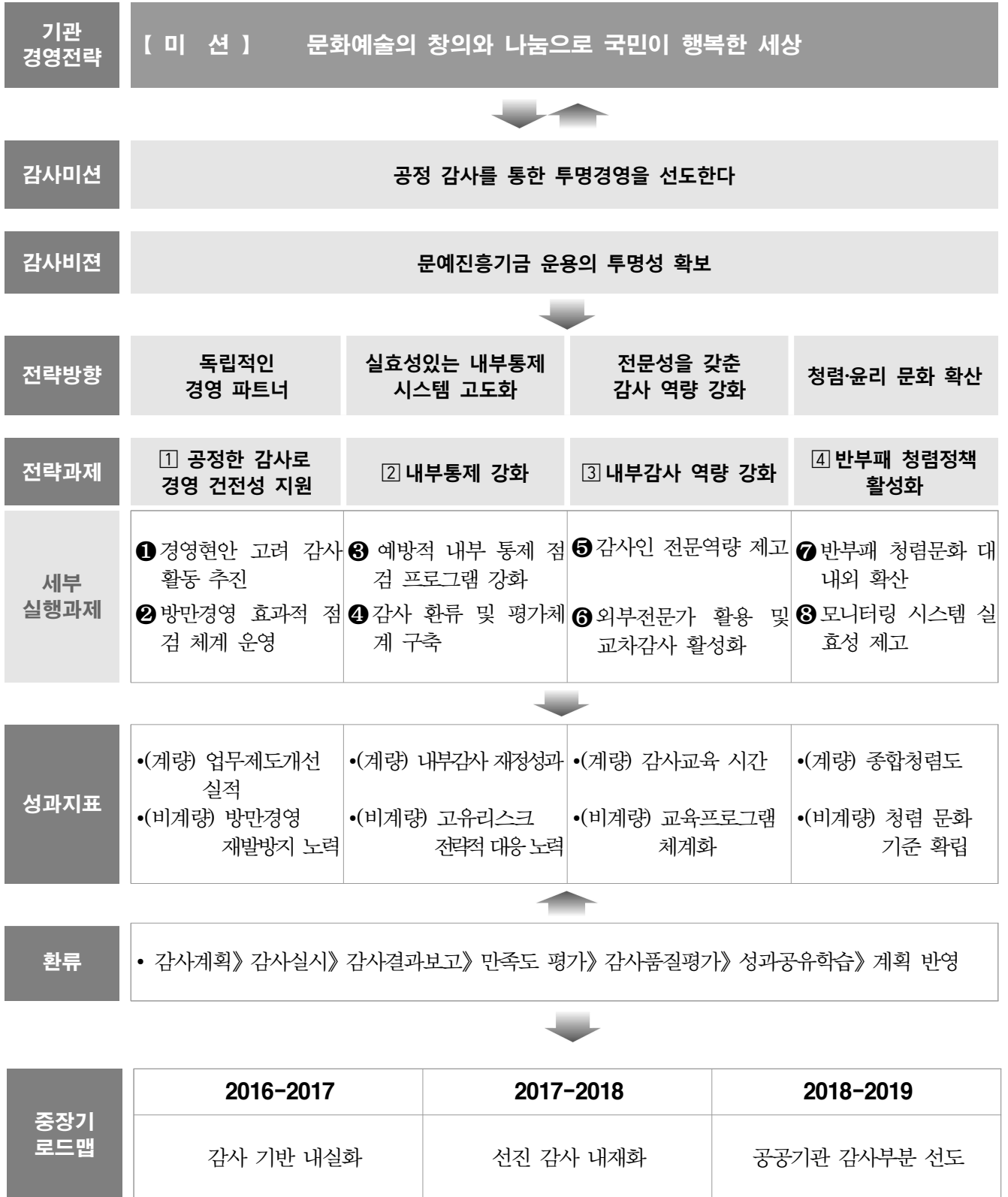
(단위 : 개, 백만원)

구분	자체 사업		공모 사업		지정 사업		합계	
	개수 (%)	예산 (%)	개수 (%)	예산 (%)	개수 (%)	예산 (%)	개수 (%)	예산 (%)
예술위 직접형*	17 (12.5)	8,272 (3.8)	55 (40.7)	44,945 (20.5)	3 (2.2)	22,030 (10.0)	75 (55.6)	75,247 (34.3)
단체 지정형**	-	-	11 (8.2)	55,271 (25.2)	44 (32.6)	86,412 (39.3)	55 (40.7)	141,683 (64.5)
기타 운영비	5 (3.7)	2,650 (1.2)	-	-	-	-	5 (3.7)	2,650 (1.2)
합계	22 (16.3)	10,922 (5.0)	66 (48.9)	100,216 (45.6)	47 (34.8)	108,442 (49.3)	135 (100)	219,580 (100)

* 예술위 직접형 중 지정 사업은 지정기부금사업

** 1차 교부단체가 지정된 사업으로 자치단체경상보조사업이 대부분이 포함

3 감사 비전 및 전략



□ 연간 감사 방향

- 내외부 경영 및 감사환경 변화를 반영하여 지속 가능한 경영을 위한 지원 및 견제활동 강화 등 연간 감사 방향 설정
 - 지속가능 경영을 위한 지원 및 견제활동 강화
 - 내부감사시스템 품질 향상을 통한 내부통제 중점 추진
 - 반부패 청렴 정책의 체계적 활동 활성화

□ 중점 추진 과제

- 기관의 지속가능성장 지원을 위한 감사 활동 추진
 - 경영 현안 및 고유 리스크 기반에 따른 감사 체계 구축
 - 감사비전 재설정 및 감사전략 전면 개편 추진
- 방만경영 점검 활동 강화
 - 방만경영 예방을 위한 점검 체계 개선
 - 방만경영 유형별 가이드라인 개편하여 효과적 점검 추진
- 기금사업별 특성을 반영한 예방적 내부 통제 점검 강화
 - 사업 예산 항목별, 유형별 분석을 통한 내부 통제 점검 프로그램 강화
 - 현업 부서와 협력을 통한 리스크가 큰 취약분야 집중 점검
- 내부 감사의 전문성 강화를 통한 감사 품질 제고
 - 문예진흥기금사업 감사업무 매뉴얼 및 사후 관리 체계 마련
 - 감사자문위원 등 외부 전문가 활용 및 교차감사를 통한 타기관 벤치 마킹 추진
- 반부패 청렴 정책의 체계적 활동 활성화
 - 반부패 청렴문화 대내외 확산 및 신고제도 활성화
 - 청렴지원모니터링시스템, 청렴계약모니터링 시스템 등 예방적 모니터링 시스템을 고도화하여 실효성 제고

4 추진 과제별 실행 내용

① 기관의 지속가능성장 지원을 위한 감사활동 추진

가. 경영 현안 고려 및 리스크 기반에 따른 감사 체계 구축

- 소규모 감사인력을 고려, 기관 업무 중요도를 고려 감사 추진
- 주요정책의 집행업무, 계약업무, 예산관리, 인사 등 기타 주요 업무에 대한 일상감사 실시

나. 지원사업, 예산업무 등 시스템을 통한 효율적 감사 수행

- 국가문화예술지원시스템, 통합경영시스템 등을 통한 실시간 모니터링

다. 내외부 역량 및 환경 분석, 감사의 철학을 반영한 감사비전 재설정 및 감사전략 전면 개편 추진

② 방만경영 점검 활동 강화

가. 방만경영 예방을 위한 점검 체계 개선

- 방만경영에 대한 전반적인 점검 프로세스 개선
 - 현업부서의 자가 점검프로그램 운영, 감사부 상시모니터링 점검 등 관리 체계 확립
- 방만경영 예방, 적발을 위한 내부자 신고 활성화 및 보상 강화
- 방만경영 사례 분석을 토대로 한 재발방지 관리 강화

나. 방만경영 관리유형별 가이드라인 개편하여 효과적 점검 추진

- 기획재정부 등 정부 유관 부처 지침 등을 적극 발굴하여 반영
- 방만경영 관리유형, 위험요인, 위험수준 등을 체계화한 가이드라인 정비 및 업그레йд

③ 기금사업별 특성을 반영한 예방적 내부 통제 점검 강화

가. 사업 예산 항목별, 유형별 분석을 통한 내부 통제 점검 프로그램 강화

- 고유위험 분석 등을 통한 맞춤형 예방감사 추진
- 내부 통제 틀 강화 및 검증절차 개선 운영

〈 2016년도 문예진흥기금 예산 현황〉

예산항목	금 액(백만원)		비고
		비율	
인건비	9,397	4.0	
운영비	12,622	5.4	일반수용비
여비	481	0.2	16년 124백만원 국내여비로 전용
업무추진비	311	0.1	
직무수행경비	101	0.0	
보전금 및 민간이전	116,325	50.1	
자치단체이전	92,371	39.8	
건설비 및 유형자산	421	0.2	
합 계	232,029	100.0	

나. 현업 부서와 협력을 통해 고유위험 취약분야 집중 점검

- 소규모 감사인력을 고려 현업 부서에서 인지한 위험에 대해 감사부서와 적극 협력하여 취약분야 집중 점검을 통해 사전 예방 강화

④ 내부 감사의 전문성 강화를 통한 감사 품질 제고

가. 문예진흥기금사업 감사업무 매뉴얼 및 사후관리 체계 마련

- 기금 사업의 특성을 반영한 감사업무 매뉴얼 마련
- 감사 결과 이행 준수 등 사후관리 체계 마련
 - 감사 만족도 실시 등을 통한 감사 품질 강화
 - 감사 조치 결과 미이행에 대한 내부성과평가에 반영 등

나. 감사자문위원회 등 외부 전문가 활용 및 교차감사를 위한 협약 추진

- 감사자문위원회 등 외부 전문가 적극 활용하여 감사 품질 제고
- 교차감사를 위한 혁신도시내 기관과 협약 체결 및 벤치마킹 추진

다. 감사 인력에 대한 전문 교육프로그램 운영

⑤ 반부패 청렴 정책의 체계적 활동 활성화

가. 반부패 청렴문화 대내외 확산 및 신고제도 활성화

- 청렴문화 확산 정착을 위한 인센티브 등 보상제도, 징계양정기준 마련으로 직원들의 자발적 참여 유도
- 익명신고센터, 내부공익신고제도 등 각종 신고제도 활성화

나. 청렴보조금모니터링시스템, 청렴계약모니터링시스템 등 예방적 모니터링 시스템을 고도화하여 실효성 제고

- 지원사업, 계약업무 등 단계별로 설문 및 홍보 사전 예방 강화
- 샘플링 단체 대상 정기적 현장 점검 및 면담 등 사후 관리 추진

다. 내외부 청렴도 제고

구분		개선 내용
외부 청 렴 도	지원사업 신청자 대상 사전 예방 노력	○ 지원신청자 대상 ‘청탁금지법’ 안내 및 설문조사 실시 - NCAS를 통해 ‘청탁금지법’ 적용대상 기관 안내 및 부정청탁 경험 등에 대한 설문 조사 병행 - 홈페이지 ‘클린신고센터’ 등 접근 용이하게 개편
	청렴 컨설팅 실시	○ 권익위의 ‘청렴 컨설팅’ 자문을 통한 청렴도 개선 - 외부 전문가의 컨설팅을 통해 객관적인 해결방안 자문
	직무관련자와 청렴한 업무관계 정립	○ 업무와 무관한 공연·전시 초대권 및 할인 요구 금지 - 부적절한 초대권 및 할인에 대한 직원들의 인식 개선 노력 및 지원 단체에 관련 홍보 추진
	금품·향응 수수 방지 모니터링 강화	○ 정기적으로 계약업체, 지원단체를 표본조사하여 현장 점검 - 예술위 부패척결의지 홍보 및 부정부패 경각심 고조 - ‘청렴보조금모니터링시스템’ 등 적극 활용
내부 청 렴 도	부당한 업무지시 개선	○ 직원 대상 ‘부당 업무지시 경험’ 관련 설문조사 실시 - 부당 업무지시에 대한 실태 파악 후 구체적인 대응 방안 마련 ○ ‘부당 업무지시’ 관련 고충상담 홍보 확대 - 불공정한 직무수행에 대한 상담창구로서 행동강령책임관(감사부장)을 활용할 수 있도록 직원 대상 홍보 추진
	예산 운영의 투명성 강화	○ 사업예산의 투명 집행 강화 - 업무추진비, 사업비 등 예산 집행 지침 등 재정비
	부패방지제도 강화	○ 부패행위 신고자 보호 실효성 확보를 위한 제도 마련 및 홍보 - 부패행위 신고자 보호 관련 규정 정비 - 내부공익신고제도 등 개정된 규정에 대한 홍보 등

[붙임1]

2017년도 자체감사 일정

□ 2017년도 자체감사 실시계획

분기	감사종류	감사대상	감사 실시 내용		
			감사예정 기간	감사 인수	주요 대상업무
1/4	특정감사	소관부서	3월(10일)	3명	기금사업 행정처리 등
	복무감사	나주 및 서울소재	3월(3일)	2명	근무실태 등
	특정감사	소관부서	3월(5일)	2명	직무급 지급 적정성 등
2/4	특정감사	전 부서	4월(10일)	2명	국내외 출장업무
	특정감사	전 부서	5월(5일)	2명	주요현안
3/4	특정감사	소관부서	7월(10일)	3명	기금사업 운영
	특정감사	소관부서	7월(5일)	3명	법인카드 사용 실태
	복무감사	나주 및 서울소재	8월 및 9월 중(3일)	2명	근무실태 등
4/4	특정감사	소관부서	10월(10일)	3명	주요현안
	복무감사	나주 및 서울소재	12월(3일)	2명	근무실태 등

※ 감사원, 문화체육관광부 등 외부감사 수감 시 감사일정 변경