2015 제주문화예술재단 정기종합감사 결과

1. 감사실시 개요

가 감사 대상기관 및 범위

○ 대상기관: (재)제주문화예술재단

○ 감사범위: 2012. 12.이후 추진한 업무전반

나 감사기간 및 감사단 편성

○ 감사기간: 2015. 10. 5. ~ 10. 12.(5일간)

○ 감 사 단: 교육감사팀장 등 6명

다 감사 중점사항

○ 지역간 문화교류사업 추진 상황

○ 문화예술진흥기금 지원 신청 관련 대상자 선정 및 정산의 적정성

○ 학술연구 용역사업 집행 상황

○ 출연금 및 운영보조금 집행 상황

○ 인사 및 복무관리 상황

○ 회계규정 준수여부 및 예산 집행 상황

○ 소방 및 안전관리 실태

○ 물품관리 상황 등

2. 감사결과

가 종합평가

❐ (재)제주문화예술재단에서는

○ “막힘없는 문화예술지원, 문턱없는 문화예술 향유, 경계없는 제주문화예술 가치확산”을 정책목표로 하여 지역협력형 사업, 통합문화이용권 사업, 제주문화예술교육지원센터 운영, 제주 문화예술인 복지사업 등 문화예술 창작활동 지원과 문화예술 정책 개발, 문화예술인 복지 지원을 위하여 노력하고 있음

❐ 그러나 업무를 추진하면서

○ 자격미달자를 직원으로 신규 채용한 사례, 징계의결자에 대한 성과상여금을 부적정하게 지급한 사례, 제안서 평가 채점없이 주거래 은행을 선정한 사례에 대하여 주의요구가 필요함

○ 그리고 문화예술지원사업 결격사유 지원사업자에 대하여 조치를 소홀히 하고, 용역사업에 대한 정산을 소홀히 한 사례에 대하여는 처리기준 및 지원금 관리방안을 강구하도록 하고, 정관 및 제규정 등이 제대로 정비되지 아니한 사례에 대하여는 정비하도록 권고할 필요가 있음

○ 위탁사업에 대하여 예·결산 처리시 규정에 어긋나게 처리한 사례, 임직원 행동강령관련 업무를 부적정하게 처리한 사례, 물품수급관리계획을 수립하지 않거나 기증예술품 관리를 부적정하게 처리한 사례에 대하여는 주의요구가 필요함

❐ 앞으로 (재)제주문화예술재단에서는

○ 문화예술관련 지원 사업 및 인사, 정보·보안, 예산・회계 등 분야별로 업무를 소홀하게 처리하여 지적된 사항에 대하여는 업무연찬 강화와 시정조치 등으로 문화예술관련 공공기관으로서의 신뢰를 높여 나가야 할 것임

나 처분요구 및 권고 · 통보사항 일람표

(단위: 명, 천 원)

일련번호	관련기관/부서	제 목	처분요구 등			비고
			처분종류	재정상(금액)	신분상(인원)	
1-1	(재)제주문화예술재단(기획팀,운영지원팀)	재단 주거래 은행 선정 업무 등 부당 처리	징계		경징계(1)	
1-2	(재)제주문화예술재단	(재)제주문화예술재단 지도·감독 소홀	기관경고			
1-3	(재)제주문화예술재단(기획팀,운영지원팀)	재단 주거래 은행 선정 업무 등 처리 부적정	시정통보	회수(1,275)		
2	(재)제주문화예술재단(기획팀,운영지원팀)	디지털 서귀포문화대전 위탁사업 추진 부적정	주의통보		훈계(2)	
3	(재)제주문화예술재단(문화진흥팀)	제주도민 문화의식 조사용역 추진 부적정	주의		훈계(3)	
4	(재)제주문화예술재단(기획팀,운영지원팀)	제규정 미제정 및 정비 소홀	주의권고		주의(2)	
5	(재)제주문화예술재단(기획팀)	업무추진비 집행 부적정	시정	회수(1,738)		
6	(재)제주문화예술재단(문화진흥팀)	문화예술지원 결격사유 지원사업자 조치 소홀	통보			
7	(재)제주문화예술재단(기획팀)	임직원 행동강령 관련 업무추진 부적정	주의		주의(3)	
8	(재)제주문화예술재단(운영지원팀)	물품관리 부적정	주의통보		주의(2)	

3. 감사결과 조치

가 총 괄

(단위 : 건/명/천원)

구 분	처 분 요 구 등	조 치 완 료	조 치 중	비고(금회완료)
계	14건			
변상명령	건/금액			
중징계	건/명			
경징계	1건/1명			
시정(금액)	2건/3,013천원			
시정(기타)	건			
기관주의	건			
관련자주의	5건/7명			
훈계/경고	1건/5명			
개선				
권고	1			
통보	4			
고발(수사요청)	건/명			
모범사례	건/명			

나 처분요구 등 내용 및 조치결과

일련번호	제 목	처분요구	처분요구 등 내용	조치결과
1-1	재단 주거래 은행 선정 업무 등 부당처리	징계	① 업무관련자 징계조치(경징계)	① 인사위원회 개최 : 2016.1.13.(수) 16:30 - 경징계(견책)조치
1-2	(재)제주문화예술재단 지도·감독 소홀	기관경고	① 제주특별자치도의 (재)제주문화예술재단에 대한 지도·감독 철저 및 엄중경고	① 기관경고 처분 : 제주특별자치도 문화정책과-586 (2016.1.12.(화))
1-3	재단 주거래 은행 선정 업무 등 부당처리	시정 통보 회수	① 주거래은행 선정 및 직원채용관련 업무 철저	① 자금운용관리 개선방안 마련 : 2015.12.23.
			② 과다지급 된 성과상여금 회수	② 회수조치 : 2016.1.14.(목) 완료
			③ 예치금리 적용기준 마련하여 평가실시방안 마련	③ 자금운용관리 개선방안 마련 : 2015.12.23.
2	디지털서귀포문화대전 위탁사업 추진 부적정	주의 통보 훈계	①「지방재정법」에 규정된 예산총계주의에 따라 세입·세출예산액을 명시적으로 올바르게 편성	① 직원교육실시 예정 : 2016년 1월중 - 위탁사업 추진 시 용역사업 담당자의 회계교육 실시 - 관행적 예산편성 및 실행예산의 부적정집행 원천차단
			② 위탁사업에 대한 실행예산편성 시 이윤(수익금) 편성 기준을 합리적으로 조정하는 방안 강구	② 위탁사업 예산편성 -「지방재정법」에 규정된 예산총계주의 에 따라 세입·세출예산 편성
			③ 업무관련자 훈계 조치	③ 훈계조치 : 2016.1.8.(금) 완료
3	제주도민 문화의식 조사용역 추진 부적정	주의	① 용역계약 시 정산서 및 사후관리 철저	① 사업담당자 직무 연찬
			② 업무관련자 훈계조치	② 훈계조치 : 2016.1.8.(금) 완료

일련번호	제 목	처분요구	처분요구 등 내용	조치결과
4	제규정 미제정 및 정비 소홀	주의 권고	① 재단 정관에 이사 정수 확정	① 이사정수 확정 관련 검토 : 2016년 2월 이내
			② 보안업무관리규정 제정	② 보안업무관리내규 제정 : 2016.1.12.(화)
			③ 징계양정기준 마련	③ 징계양정관련 규정 및 내규 개정 추진 : 2016년 1월중
			④ 임직원행동강령 업무관련 외부강의·회의신고 철저	④ 전직원 공지 및 담당자 업무 철저 수행 지도
5	업무추진비 집행 부적정	시정 회수	① 부적정 집행된 업무추진비 회수	① 회수조치 : 2016.1.8.(금) 완료
6	문화예술지원 결격사유 지원사업자 조치 소홀	통보	① 문화예술지원사업 지원금 교부조건 및 위반행위 처리기준 보완하여 실효성 있는 지원금 관리방안 강구	① 직원교육실시 예정 : 2016년 1월중 - 지원금 교부조건 및 위반행위 처리기준 관련 규정 등 교육실시 ①-① 규정개정 추진 : 위반행위 등과 관련된 규정 개정 추진 - 지원금관리규정 제7조 등 개정 검토 ①-② 지원사업자 '보조금 교부 및 정산교육' 의무이수제 강화: 2015년 4회⇨2016년 6회
7	임직원 행동강령 관련 업무추진 부적정	주의	① 운영실적 입력 및 이행실태 준수여부 수시 점검	① 사업담당자 직무 연찬 : 수시
			② 업무관련자 주의 조치	② 주의조치 : 2016.1.8.(금) 완료
8	물품관리 부적정	주의	① 정기재물조사 및 물품수급관리계획 수립 및 기증예술품 활용방안 강구	① 물품수급관리계획 수립 및 기증품 관리카드 작성 예정
			② 업무관련자 주의 조치	② 주의조치 : 2016.1.8.(금) 완료

다 미결사항에 대한 조치계획

일련번호	제목	처분요구	처분요구내용	미결사유	조치계획
2	디지털서귀포문화대전 위탁사업 추진 부적정	주의 통보 훈계	① 「지방재정법」에 규정된 예산총계주의에 따라 세입·세출예산액을 명시적으로 올바르게 편성 ② 위탁사업에 대한 실행예산편성 시 이윤(수익금) 편성 기준을 합리적으로 조정하는 방안 강구	·지방재정법, 재무회계 규정 등 관련 사항 검토를 통하여 교육추진 계획 수립으로 미결	·1월중 직원교육 실시(예정)
3	제주도민 문화의식 조사용역 추진 부적정	주의	① 용역계약 시 정산서 및 사후관리 철저	·전직원 회의 시 직무 연찬	·2월 월간업무회의 시 직무 연찬(예정)
4	제규정 미제정 및 정비 소홀	주의 권고	① 재단 정관에 이사 정수 확정 ③ 징계양정기준 마련	·이사정수 확정 관련 내부 검토 후 차기 이사회 개최 시 정관 개정	·3월중 정기이사회 개최(예정)
6	문화예술지원 결격사유 지원사업자 조치 소홀	통보	① 문화예술지원사업 지원금 교부조건 및 위반행위 처리기준 보완하여 실효성 있는 지원금 관리방안 강구	·교육추진 - 2016년도 지역협력형지원사업 지침 등 관련 교육자료 작성 ·규정개정 추진 - 위반행위 등과 관련된 규정 개정 추진 (지원금 관리규정 제7조 등 개정 검토)	·1월중 직원교육 실시(예정) ·3월중 정기이사회 시 규정개정안 상정(예정)
7	임직원 행동강령 관련 업무 추진 부적정	주의	① 운영실적 입력 및 이행실태 준수여부 수시 점검	·사업담당자 직무 연찬 ·제로미시스템 관련 업무 수시 점검	·1월중 행동강령책임관 지정 등 업무철저
8	물품관리 부적정	주의 통보	① 정기재물조사 및 물품수급관리계획 수립 및 기증예술품 활용방안 강구	·재무회계규정 제61조 및 공유재산, 물품관리법 적용 계획수립(예정)	·2016년도 재물조사 시 물품수급관리계획 수립 ·기증품(8점)에 대한 액자제작 관리카드 분기별 작성(예정)