

# 그랜드코리아레저(주) 특정감사 결과 보고

## I. 감사배경 및 목적

- 2012년도 국정감사 시 문화체육관광방송통신위원회 새누리당 ○○○ 의원은 그랜드코리아레저(주)(이하 ‘GKL’ 이라 한다)가 외국인 관광객을 상대로 불법행위(성매매) 알선 의혹을 제기하여
- GKL의 자체 감사(‘12.10.8~9) 및 한국관광공사의 특별감사(‘12.10.16~17)에도 불구하고 관련 의혹이 해소 되지 않는다며 문화부 차원의 감사를 요구하였음(‘12.10.23 확인감사 시)
- 국회 국정감사 및 언론에서 제기한 GKL의 고객 대상 유흥업소 불법행위(성매매) 알선 의혹에 대한 사실 여부를 확인하기 위한 특정감사 실시

## II. 감사개요

- 감사기간 : 2012.12.26. ~ 12.28.(3일간)
  - 감 사 반 : 감사담당관 외 3명
  - 감사대상 : 최근 3년간 유흥업소 콤프 사용내역 전반
  - 감사방법 : 법인카드 사용내역 확인 및 영업점 마케터 면담 등
  - 감사 중점사항
    - 불법행위(성매매) 알선 및 유흥업소 법인카드 사용 적정성 여부
    - 콤프 운영 관리 적정성 여부
- ※ 한국관광공사 감사결과 및 GKL 조치사항 이행 등 점검 포함

### Ⅲ. 특정감사 결과

#### 1. 불법행위(성매매) 알선 의혹 관련

##### □ 현황 및 문제점

- 2010.10.1.부터 2012.9.30.까지 출입 빈도가 높은 상위 10개 유홍업소 이용료에서 봉사료가 평균 46%를 차지하여 문제소지가 있음

※ 특히, 문제가 된 ◇◇◇는 총 463건이고 봉사료 집행액은 516,000천원으로 이용료 대비 51.18% 차지

- 고객들이 ◇◇◇, ◎◎ 등 특정 유홍업소를 빈번하게 찾는 사유는 인지도가 높으며 접근성이 용이하고 시설과 규모가 큰 업소를 선호하고 있음
- GKL에서는 특정업소를 이용하면서 과도한 봉사료를 지급하였던 바, 국회나 언론 등에서 문제를 제기할 소지를 제공하였음

##### □ 조사결과

- 유홍업소에서 집행한 법인카드 사용 내역만으로는 국정감사 및 언론 등에서 제기한 불법행위(성매매)의혹을 확인하기에 한계가 있었음

※ 현재 검찰 수사가 진행 중에 있음

- 다만, 유홍업소를 출입하면서 이용료 대비 봉사료를 평균 46% 내외로 과도하게 집행함으로써 불법행위나 유홍업소의 탈세 방조 의혹 등 사회적 논란이 제기됨에 따라 이에 따른 대책 마련이 요구됨

- 유홍업소에서 세금문제(조세 포탈 등) 때문에 봉사료를 과도하게 반영하고 있는 것으로 추정되고
- 담당마케터들은 유홍업소 콤프 결제 과정에서 봉사료의 비중을 중요하게 생각하지 않았던 것으로 진술하고 있음

※ GKL은 한국관광공사의 감사 조치에 따라 ►유홍업소 봉사료는 총액 대비 30% 이내로 사용토록 하고, ►자체 콤프관리시스템(CRM)에서도 이용료 및 봉사료를 분리해서 입력·관리하는 제도개선 방안을 마련하여 시행 중(2012.12.14.~ )

## 2. 콤프 운영 관리 및 집행 관련

### □ 현황 및 문제점

- 콤프 집행은 대상 고객이 물품구입, 숙박, 유흥업소 등을 이용할 경우 담당마케터가 동행하여 GKL 법인카드로 결제
  - 콤프 집행은 기관에서 사용하는 클린카드가 아닌 일반 법인카드임
- 콤프 집행 법인카드는 별도의 집행 관리 지침도 없이 마케터들이 개인별로 상시적으로 소지하면서 사용하고 있음
  - 현재 GKL 마케터가 사용하고 있는 콤프 집행 법인카드는 총 201개 이고, 집행액은 2010.10월부터 2012.9월까지 총 209,144백만원
- GKL은 콤프 관리에 따른 금전사고 발생<sup>1)</sup>, 2011년 한국관광공사 종합 감사 처분요구<sup>2)</sup> 등에 따라 '11 10. 1.부터 '콤프 제도 개선 방안' 을 마련 하여 기존의 팀별 콤프를 개인별 콤프로 전환, 사용내역 공개, 콤프 소멸 시한(1년) 설정, KTC(선불형 관광카드)의 콤프칩 대체 등을 시행중임
  - '콤프 제도개선 방안 마련' 시행 후 유흥업소 이용은 1,987건에서 870건으로 감소하였고, 콤프 사용 금액도 4,331백만원에서 1,838백만원으로 57.6% 감소

### □ 조사결과

- 일반 법인카드로 유흥업소에서 콤프를 집행하는 것은 카지노업계의 특성을 감안할 때 불가피하다고 판단되나,
- 마케터가 콤프 비용을 투명하게 집행하고 이를 통제·관리할 수 있도록
  - ▶별도의 콤프 법인카드 관리 지침 마련, ▶자체 상시 모니터링 시스템 도입 등의 제도적 보완이 필요할 것으로 사료됨

1) KTC 카드 절취 2건(2010년), 고객 콤프 횡령 2건(2010년)

2) '투명한 콤프 집행을 위한 관리방안 마련' 요구(2011.9.27.)

## IV. 종합 검토의견

- 마케터 등 관계자 면담 및 유홍업소 법인카드 사용내역을 조사한 결과, 유홍업소 봉사료 비중이 이용료의 평균 46% 내외로 성매매나 유홍업소 탈세 방조 등의 의혹이 제기될 수 있으나, 관계자 진술과 자료 검토만을 근거로 판단하기에 한계가 있으며,
  - 불법행위 알선 및 조세 포탈 등의 의혹에 대해서는 검찰수사가 진행(◇◇◇◇ 실소유주 구속)중에 있어 수사 결과에 따라 조치할 사안으로 판단됨
- 한국관광공사의 감사결과 조치에 따라 이용료의 30%이내에서 봉사료를 사용토록 운영(2012.12.14.부터)하고 있으므로 향후 이에 대한 준수 여부를 지켜보아야 할 것으로 판단됨
- 마케터들과 유홍업소와의 유착 우려 등 집행과정의 문제점을 사전에 차단하기 위한 콤프 법인카드 관리지침 제정 및 마케터들의 윤리준칙 마련 등 내부통제 장치가 필요하다고 사료됨

## V. 조치계획

- 투명하고 합리적인 콤프 운영을 위한 제도개선 요구
  - 콤프 법인카드 관리지침 제정 등 내부통제장치 마련
  - 불법행위 알선 및 탈세방조 근절을 위한 마케터들의 윤리준칙 제정
- 한국관광공사 특정감사 결과 조치요구사항에 대한 철저한 이행 촉구
  - 콤프 관리시스템(CRM) 등록 관리 강화
  - 콤프 사용내역에 대한 정기적 모니터링 실시(감사실 감찰 강화)
  - 소멸이 예상되는 콤프의 임의 사용 방지를 위한 내부통제장치 마련