

내부통제 및 위기관리 규정

제정 2023. 11.22

제1장 총칙

제1조(목적) 이 규정은 한국방송광고진흥공사(이하 “공사”라 한다)의 내부통제 제도를 수립 및 운영하기 위한 기준과 절차를 규정하여 공정하고 투명한 업무수행을 도모하고 전사적 위기관리 업무에 관한 사항을 정하는 것을 목적으로 한다.

제2조(적용범위) ① 이 규정은 공사의 모든 업무와 임직원들의 직무 수행 관련 활동에 적용된다.

② 내부통제 및 위기관리에 관하여 다른 법령 또는 규정에서 별도로 정하는 경우 이외에는 이 규정에서 정하는 바에 따른다.

제3조(용어의 정의) 이 규정에서 사용하는 용어의 정의는 다음과 같다.

1. “위험”이라 함은 조직 운영의 효율성 및 효과성 확보, 재무정보의 신뢰성 확보, 법규 및 정책의 준수에 부정적 영향을 끼치는 요소를 말한다.

2. “내부통제”라 함은 조직의 운영 목표 달성을 위해 효과적인 업무 운영, 신뢰성 있는 재무 보고 체제 유지, 법규 준수 측면에서 임직원이 준수해야 할 기준 및 절차를 정하고 이행하며, 각종 위험에 체계적으로 대응하기 위한 일체의 활동을 말한다.

3. “내부통제체계”란 내부통제를 위하여 구축·운영되는 통제환경, 위험평가, 통제활동, 정보 및 의사소통, 모니터링 등과 관련된 일련의 활동을 말한다.
4. “위기”란 위험의 수준이 심화되어 조직의 경영목표 및 경영전략 달성에 중대한 손실이 가해질 가능성이 있거나 가해지고 있는 상태를 말한다.
5. “위기관리”라 함은 위기 발생에 대비하여 위기를 사전에 예측·분석하고, 위기발생 시에는 효과적인 대응 및 복구를 통하여 그 피해와 영향을 최소화하여 조기에 위기발생 이전 상태로 복귀시키기 위해 자원을 기획·조직·집행·조정·통제하는 제반 활동과정을 말한다.
6. “경영진”이라 함은 사장, 본부장 등 공사의 경영에 관하여 중요한 의사결정을 수행하는 자를 말한다.
7. 총괄부서란 공사의 내부통제 업무를 총괄적으로 관리하는 부서를 말한다.
8. 이행부서란 내부통제 대상 단위업무를 담당하는 해당 부서를 말한다.

제2장 내부통제·위기관리 조직 및 역할

제4조(내부통제 및 위기관리 조직) ① 공사의 내부통제 조직은 이사회, 사장, 내부통제위원회, 총괄부서, 이행부서, 감사부서, 임직원 등으로 구성된다.

② 사장은 효과적인 내부통제의 실천을 위해 내부통제위원회를 설

치·운영한다.

제5조(내부통제위원회의 구성 및 운영) ① 내부통제위원회(이하“위원회”)는 사장 및 본부장으로 구성하며, 필요시 안전과 관련된 부서장 등을 임시위원으로 위촉하거나 외부위원을 선임할 수 있다.

② 위원장은 사장이 되며, 위원장이 부득이한 사유로 직무를 수행할 수 없을 때에는 위원장이 미리 지정한 본부장 순서로 그 직무를 대행한다.

③ 감사는 위원회에 출석하여 의견을 진술할 수 있다.

④ 위원회는 반기별 1회 개최하는 것을 원칙으로 하며, 위원장이 필요하다고 인정하는 경우 수시로 개최할 수 있다.

⑤ 위원회는 위원장이 소집하며, 재적위원 과반수의 출석으로 개최한다.

⑥ 의결안건의 경우 위원회는 출석위원 과반수의 찬성으로 의결하며, 가부동수인 경우에는 위원장이 정한다. 다만, 위원장이 필요하다고 인정할 때에는 위원회를 소집하지 아니하고 문서에 의하여 의결할 수 있다.

⑦ 위원회는 위기관리 체제 선포 시, 위기관리위원회로 전환한다.

제6조(역할과 책임) ① 다음 각 호에 해당하는 주체는 각 목에 따른 역할과 책임을 진다.

1. 이사회

가. 내부통제체계 구축 및 운영에 관한 기본 방침 제·개정

나. 내부통제에 영향을 미치는 경영전략 및 주요정책 관련 사항

심의·의결

2. 사장

- 가. 내부통제체계의 설계 및 운영에 대한 책임
- 나. 내부통제체계 운영을 위한 인적·물적 자원 지원
- 다. 위기상황시 위기관리 체제로의 선포
- 라. 위기관리 체제시 임직원 총괄

3. 내부통제위원회

- 가. 내부통제 분야별 주요계획 및 점검결과 검토
- 나. 내부통제 관련 현안사항에 대한 대응방안의 심의·의결
- 다. 기타 위원장이 필요하다고 인정하는 사항 등
- 라. 위기관리 체제 필요성 검토

4. 위기관리위원회

- 가. 위기상황 발생 시 대응 및 복구를 위한 주요 의사결정 담당
- 나. 위기관리 업무 총괄

5. 총괄부서

- 가. 내부통제체계 운영계획 수립
- 나. 내부통제규정 준수 여부에 대한 주기적 모니터링
- 다. 내부통제규정 준수 관련 문제점 및 미비사항에 대하여 관련
부서에 시정 요구
- 라. 내부통제와 관련하여 사장 및 내부통제위원회가 결정한 사항
에 대한 이행관리
- 마. 기타 사장 및 내부통제위원회가 필요하다고 인정하는 사항

6. 이행부서

가. 직제상 소관 업무와 소관 조직에 대한 내부통제 업무

7. 감사부서

가. 내부통제체계의 설계 및 운영 적정성 여부 점검

8. 임직원

가. 소관 직무 관련 일차적 책임

나. 내부통제 관련 각종 법령, 규정, 지침, 기준 등 숙지 및 준수

다. 내부통제 관련 부당행위를 발견한 경우 즉시 관련 규정 등에 따라 신고 또는 보고

라. 해당 부당행위에 관여 및 협조 금지

제3장 내부통제체계 운영 및 위기관리

제7조(내부통제 목적 및 활동 범주) ①경영진은 다음 각 호의 내부통제 목적을 달성하고자 필요한 내부통제 체계를 구축하고 운영하여야 한다.

1. 조직 운영 측면 : 경영목표 달성 등을 위한 효율성과 효과성 확보
2. 회계 및 정보 관리 측면 : 재무 및 경영정보의 신뢰성, 완결성 및 적시성 확보

3. 법규 및 규정 준수 측면 : 관계 법령 및 내규의 준수

② 제1항의 내부통제체계의 범주는 다음 각호와 같다.

1. 통제환경 : 내부통제를 유인하는 상벌 체계, 인력운용 정책, 교육정책, 경영자의 철학, 윤리, 리더십 등

2. 위험평가 : 경영목표 달성 등에 영향을 미칠 수 있는 내·외부 위험을 식별하고 평가·분석하는 활동
3. 통제활동 : 조직 구성원이 이사회와 경영진이 제시한 경영방침이나 지침에 따라 업무를 수행할 수 있도록 정책 및 절차를 수립하거나, 동 정책 및 절차가 준수되도록 하기 위한 제반 활동
4. 정보 및 의사소통 : 조직 구성원이 각자의 책임과 역할을 적절하게 수행할 수 있도록 정보를 확인, 수집, 보고, 소통하는 절차와 체계
5. 모니터링 : 내부통제의 효과성 점검 및 평가

제8조(통제환경) ① 경영진은 내부통제 목적 달성을 위하여 내부통제의 중요성을 강조하는 직업윤리를 윤리강령 등을 통해 제시하고 솔선수범하며, 조직 구성원이 내부통제와 관련하여 각자 역할을 이해하고 이행하도록 통제환경을 조성한다.

② 경영진은 업무수행과정에서 부정행위를 사전에 방지하고 적시에 적발하여 시정하도록 하며, 조직 구성원이 내부통제 관련 문제점이나 부정행위를 발견한 경우 조기에 보고할 수 있도록 한다.

③ 경영진은 내부통제 제도에 대한 임직원 참여 제고 등을 위하여 포상 등 인센티브 제도를 운영할 수 있다.

제9조(위험평가) ① 경영진은 내부통제 목적 달성을 저해하거나 부정적인 영향을 미치는 위험을 식별하고 평가하는 절차를 구축·운영하여야 하며, 연 1회 평가하는 것을 원칙으로한다.

② 경영진은 지금까지 통제되지 않았던 위험을 적절히 식별·관리할

수 있도록 제도를 설계·운영한다.

제10조(통제활동) ① 경영진은 조직의 경영목적을 달성하는 데 필요한 제반 정책과 절차 등을 마련하고, 그리고 이것이 효과적으로 준수되도록 지시하고, 그 결과를 확인하는 활동들을 정하여 실행한다.

② 경영진은 위험환경변화를 적시에 예측하여 관련 정책과 절차에 반영하고, 최신 정보기술을 도입하는 등 통제활동의 효과성과 효율성을 유지하기 위해 적극 노력한다.

③ 경영진은 모든 임직원의 역할 및 수행업무와 관련한 위험과, 이 위험을 관리하기 위한 통제활동이 무엇인지 명확하게 인식하고, 실행을 보장하기 위한 교육 및 훈련 프로그램을 설계하고 평가 기준 등을 마련하여 운영한다.

제11조(정보 및 의사소통체계) ① 경영진은 내부통제체계가 효과적으로 운영되는지 확인하고 효율적인 의사결정을 내리기 위하여 관련 정보를 수집·유지·관리한다.

② 경영진은 조직 구성원이 내부통제 관련 정책 및 절차를 충분히 이해하고 준수하도록 관리하고, 관련 정보가 조직 구성원에게 효과적으로 전달되도록 의사소통체계를 마련한다.

③ 경영진이 전자형태의 정보시스템을 이용하여 정보 및 의사소통체계를 구축하는 경우 철저한 보안시스템의 구축과 적절한 비상대책을 수립한다.

제12조(모니터링) ① 경영진은 내부통제체계가 적절하게 운영되는지 상시적으로 모니터링하거나 주기적인 자가점검 등 자체평가 절차를

마련하여 운영한다.

② 감사부서는 독립적인 관점에서 경영진의 자체평가 운영실태와 그 결과의 적정성을 평가를 수행한다.

③ 경영진은 자체평가 결과 또는 감사담당부서 평가결과, 내부통제체계 운영 관련 미비점이 나타난 경우 적기에 시정될 수 있도록 조치한다.

제13조(위기관리 체제) ① 사장은 다음 각 호에 해당하는 경우 위기관리 체제를 선포할 수 있다.

1. 공사 경영에 중대한 영향을 미치거나 미칠 것이라 예상이 되는 상황이 발생한 경우

2. 예고 없이 발생한 긴급한 사고로 공사가 위기 상황에 직면한 것으로 판단되는 경우

3. 기타 사장 또는 내부통제위원회에서 필요하다고 인정하는 경우

② 위기관리위원회 및 전 임직원은 위기관리 체제 선포 시 위기관리업무를 최우선으로 처리한다.

③ 위기관리 업무를 수행함에 있어 필요한 사항은 사장이 정한다.

제4장 보칙

제14조(위임) 사장은 이 규정의 시행과 관련하여 필요한 세부사항을 관련규정에 따라 담당 본부장 또는 부서장 등에게 위임할 수 있다.

부 칙 <2023.11.22>

1. 이 규정은 2023년 11월 23일부터 시행한다.
2. 이 규정 제정에 따라 「위기관리규정」은 폐지한다.