

2006년도 재정사업 자율평가 매뉴얼

2006. 1

재정분석센터
한국조세연구원

연구진

연구책임자

박노욱 박사

공동연구원

봉재연, 이희승 연구원

본 보고서의 내용은 연구 참여자들의 개인적인 견해로서
한국조세연구원의 공식 견해와 다를 수 있습니다.

목 차

① 2005년도 재정사업 자율평가 결과분석

- I. 재정사업 자율평가 대상사업 설명
- II. 재정사업 자율평가 점수별 분포
- III. 평가결과에 따른 부처와 기획예산처의 의견수렴 정도
- IV. 평가결과와 예산과의 연계

② 2006년도 재정사업 자율평가 매뉴얼

- I. 재정사업 자율평가 이해하기
- II. 재정사업 자율평가 준비하기
- III. 재정사업 자율평가 실행하기
- IV. 재정사업 자율평가 활용하기

참고. 재정사업자율평가 FAQ

1 2005년도 재정사업 자율평가 결과분석

목 차

I. 재정사업 자율평가 대상사업 설명

1. 대상사업의 선정
2. 규모별 대상사업 분포

II. 재정사업 자율평가 점수별 분포

1. 2005년도 재정사업 자율평가 결과의 평가등급별 개관
2. 2005년도 재정사업 자율평가 결과의 유형별 개관
3. 2005년도 재정사업 자율평가 문항별 평가결과

III. 평가결과에 따른 부처와 기획예산처의 의견수렴 정도

1. 평가결과에 대한 부처와 기획예산처 간의 의견수렴 절차
2. 부처와 기획예산처의 평가결과에 대한 이견발생
3. 부처와 기획예산처 간의 배점에 따른 이견발생 원인

IV. 평가결과와 예산과의 연계

1. 평가결과와 예산과의 연계에 대한 총액 및 비율분석
2. 평가결과와 예산과의 연계에 대한 회귀분석

2 2006년도 재정사업 자율평가 매뉴얼

서 문

「재정사업 자율평가 매뉴얼」은 기획예산처의 재정사업 자율평가 제도 도입에 참고가 될 수 있도록 재정사업 자율평가 지침의 내용과 답변 사례를 중심으로 다양한 정보를 수집·정리한 것입니다. 올해는 재정사업 자율평가 시행 2년째로 2005년 재정사업 자율평가제도 운영 결과를 바탕으로 미흡한 부분에 대한 보완·수정이 이루어졌습니다. 앞으로도 재정사업 자율평가 제도 운영과정에서 도출되는 문제점은 계속 보완토록 하겠습니다.

본 매뉴얼은 재정사업 자율평가 이해하기, 준비하기, 실행하기, 평가결과 활용하기 4가지 부분으로 구성되어 있습니다. 「재정사업 자율평가 이해하기」 부분은 재정사업 자율평가의 필요성과 주요내용을 담았습니다. 「재정사업 자율평가 준비하기」 부분은 재정사업 자율평가를 실행하기 전 대상사업 선정을 위한 기준을 제시하고, 사업유형구분과 사업유형별 설명에 대한 내용을 다루고 있습니다. 「재정사업 자율평가 실행하기」에서는 구체적인 평가서 작성 요령과 공통질문 15개와 사업유형별 질문 14개에 관한 답변기준과 답변사례를 중심으로 작성되었습니다. 2006년 새롭게 바뀐 평가서 양식에 따라 답변을 가상적으로 작성하여 제시함으로써 실제 평가서 작성시 참고가 되도록 하고 있습니다. 「재정사업 자율평가결과 활용하기」 부분에서는 재정사업 자율평가결과가 어떻게 활용되는지에 대해 설명하고 이해를 돕기 위해 해양경찰청의 가상사례를 담았습니다.

본 매뉴얼이 각급 중앙행정기관뿐만 아니라 지방자치단체 등에도 전파되어 재정사업 자율평가를 시행하고자 하는 기관에 좋은 길잡이가 될 수 있기를 바랍니다.

1 재정사업 자율평가 이해하기

◇ 우리나라의 재정혁신 현황

- 2006년 현재 우리나라는 국가재정운용계획, 하향식 예산편성, 재정사업 성과관리제도, 디지털 예산회계 등의 재정혁신 프로그램을 추진 및 시행하고 있음
- 재정사업 성과관리제도는 하향식 예산편성 방식의 도입으로 각 부처에게 부여된 자율권에 상응하여 재정사업의 성과를 평가하고 관리하는 것을 목표로 하고 있음

◇ 재정사업 자율평가제도의 도입배경

- ◇ 금년부터 미국 PART* 방식의 「**재정사업 자율평가제도**」를 도입하여 재정사업의 성과를 점검하고, 그 결과를 예산에 활용

* PART(Program Assessment Rating Tool) : 각 부처가 매년 소관사업의 20%씩 자체평가하고 美 예산처(OMB)가 평가결과를 점검하여 예산편성에 활용

* '93년 도입된 성과지표 중심의 GPRA(Government Performance and Results Act)체제로는 예산연계에 한계가 있어 OMB 주도로 '02년 도입

- '03년부터 주요 재정사업이 많은 26개 부처를 대상으로 성과목표·지표 중심의 성과관리제도를 도입하였으나, 예산 연계에 한계
 - 성과지표만으로는 사업의 특성, 집행상의 문제점, 성과부진 사유 등에 대한 구체적인 정보부족으로 **예산편성시 활용이 곤란**
- '04년 「**예산 총액배분 자율편성제도**」의 도입으로 부처의 자율적 예산운용 성과에 대한 모니터링 및 예산환류 강화 필요
 - 부처 스스로 사업별 자율평가를 통해 사업목표를 명확히 인식하고 평가결과를 예산 자율편성 시 반영
 - 기획예산처는 부처 자율평가 결과의 적정성을 검토하여 그 결과를 예산편성 및 세출 구조조정 등에 활용
- 금년부터 정부업무평가기본법에 의한 **통합정부업무평가제도***의 시행으로 재정사업 부문에 대한 평가수단 마련 필요
 - * 핵심정책(국조실), 재정(기획처), 조직(행자부), 인사(인사위), 정보화(정통부) 부문에 평가 총괄기관을 지정하여 평가

◇ 자율평가 제도의 개요

□ 부처별로 소관 재정사업을 매년 1/3씩 자율 평가

- 기획예산처가 사업별 평가항목과 평가지침을 사전 제시
 - 각 부처 자율 평가 → 기획예산처가 부처의 평가결과 점검
 - 평가항목은 15개 공통질문과 사업유형* 별 1~4개 추가질문으로 구성
 - * 사업유형(7개) : SOC, 시설·장비구매, 출자·출연, 융자, 민간보조, 지자체보조, 조사·교육 등 기타사업
 - 기획예산처는 사전에 항목별 질문에 대한 답변기준을 제시
 - 부처는 항목별로 “예/아니오” 로 답변, “예” 라고 답변시 근거제시
 - * 단, 성과달성도, 고객만족도 항목은 예, 상당한정도, 어느정도, 아니오의 4등급으로 나누어 답변
- 항목별 평가결과를 종합점수화하여 사업별로 4단계로 등급화
 - 우수 / 다소우수 / 보통 / 미흡
 (85점 이상) (84~70점) (69~50점) (50점 미만)
- 평가결과는 예산편성 및 사업효율화를 위한 제도개선 등에 활용
 - * 예산반영 결과제도개선 사항 등을 요약하여 국회제출 등 대외 공개

① 공통 체크리스트

평가 분야	세부 질문
1. 계획 단계	1-1. 사업목적이 명확하며 추진근거가 있는가? 1-2. 정부의 재정지출이 필요한가? 1-3. 다른사업과 중복·유사하지 않게 사업이 설계되었는가? 1-4. 현재 사업방식이 가장 효율적인가?
	성과계획 1-5. 성과목표/성과지표가 구체적으로 설정되어 있는가? 1-6. 성과목표/성과지표가 사업목적과 명확한 인과관계를 가지고 있는가? 1-7. 성과지표의 목표치가 합리적으로 설정되어 있는가?
2. 집행 단계	2-1. 사업추진 실태를 정기적으로 모니터링하고 있는가? 2-2. 사업추진중 발생한 문제점을 해결하였는가? 2-3. 사업이 계획대로 집행되었는가? 2-4. 예산절감 또는 집행의 효율성을 제고한 실적이 있는가?
3. 평가·환류 단계	3-1. 객관적이고 종합적인 사업평가를 실시하였는가? 3-2. 계획된 성과를 달성하였는가? 3-3. 사업고객이나 이해관계인이 만족하고 있는가? 3-4. 평가결과를 사업계획·방식의 보완·변경 등에 활용하였는가?

② 유형별 체크리스트

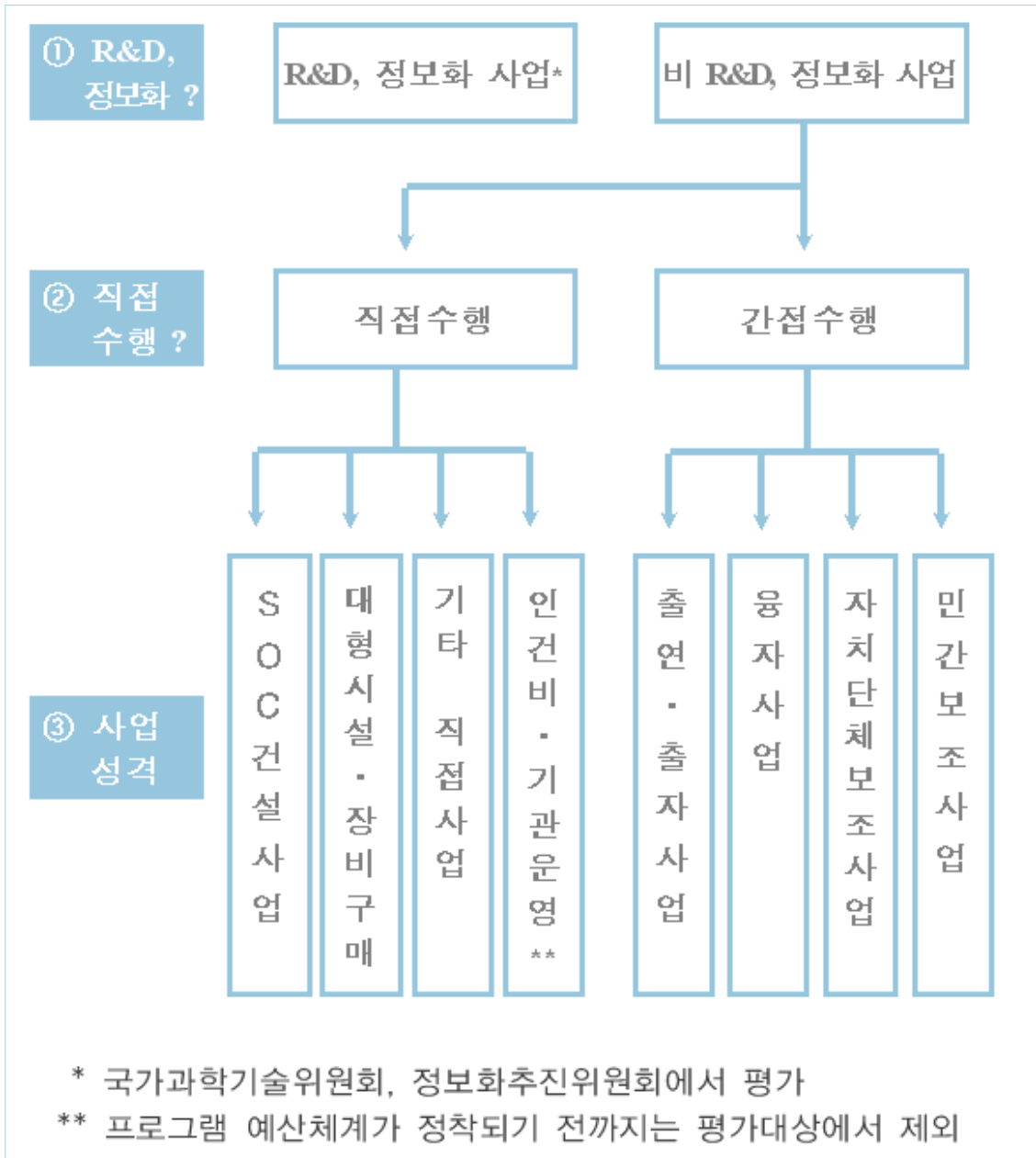
사업 유형	세부 질문	단계
SOC	1-SOC1. 각종 갈등요인을 점검·조정하고, 계획에 반영하였는가?	계획
	2-SOC1. 사업의 타당성을 객관적으로 검증하는 절차를 거쳤는가?	집행
	2-SOC.2 총사업비 관리가 적정한가?	집행
시설·장비	1-시설장비1. 시설·장비구매의 적정시점인가?	계획
	2-시설장비2. 사업의 타당성을 객관적으로 검증하는 절차를 거쳤는가?	계획
기타직접	1-기타직접1. 사업을 지속해야 할 필요성이 높은가?	계획
출연출자	1-출연출자1. 대상기관의 경영상황 점검결과 적정규모의 지원인가?	계획
	2-출연출자2. 대출조건의 설정은 합리적인가?	집행
민간보조	2-출연출자2. 자금 회수계획 대비 자금 회수율은 양호한가?	집행
	1-민간보조1. 다년간 연속지원된 사업의 지원필요성을 재검토하였는가?	계획
	2-민간보조1. 민간사업자 선정은 합리적인가?	집행
지자체보조	2-민간보조2. 민간사업자에 대한 관리·감독은 충실한가?	집행
	1-지자체보조1. 지자체의 사업여건을 검토하였는가?	계획
지자체보조	2-지자체보조1. 지자체 단위 집행이 효율화되도록 노력하고 있는가?	집행

재정사업 자율평가 준비하기

◇ 재정사업 자율평가대상 선정하기

- ① 예산, 기금이 투입되는 모든 재정사업을 대상으로 하되, 평가의 실익이 없는 사업(적용제외 사업)은 제외
- ② 원칙적으로 사업규모가 **10억원 이상인 사업**
 - * 10억 미만이라도 평가의 실익이 있는 경우 포함하고, 여러 개의 사업을 합쳐서 평가할 경우는 합친 규모를 기준으로 판단
- ③ 세세항(기금의 경우 세항)을 기준으로 하되 필요시 사업을 나누거나 합쳐서 **평가의 실익이 있도록 사업범위 재조정 가능**
 - * 프로그램 예산체계에 따른 프로그램 또는 단위사업 등을 평가단위로 설정하는 것을 권장
- ④ 전체 평가대상 중에서 '05년도 기평가사항을 제외하고, **금년도 평가대상 1/3수준 사업**을 선정 (사업바·사업수 동시 고려)
 - * '06년도 및 '07년도 신규사업은 평가대상에 미포함
- ⑤ '05년도 기평가사업중 성과정보 등에 중대한 변경이 있을 경우 **재평가(Re-assessment)** 실시
 - 변화되는 성과정보의 관리를 위해 과거 평가사업의 성과지표 및 목표달성도 자료를 관리
 - * 『성과목표 달성 현황 작성양식』에 따라 작성·제출
 - 당해연도 평가대상 사업선정시 기평가사업중 부처에서 희망하는 재평가 사업을 기획예산처와 협의하여 결정
 - * 2월초 평가대상 사업 선정시 협의·결정

◇ 사업유형 구분하기



- R&D, 정보화사업은 따라 국가과학기술위, 정보화추진위에서 별도 평가체계를 구축 → 동 평가결과 활용
- 직접사업 : 국가 직접수행사업, 고속도로 등 국가대행사업
 간접사업 : 국가의 재정지원에 의해 지자체·민간 등이 수행

3 재정사업 자율평가 실행하기

2-1 질문별 답변기준과 사례

- 본 장은 2006년도 재정사업 자율평가지침의 평가항목과 답변기준을 제시하고 각 질문에 대한 모의 답변사례와 중요한 부분을 Key point로 정리하여 평가서 작성에 대한 이해를 돕고 있음

◇ 질문별 답변기준

- 답변기준에는 '예' 라고 답할 수 있는 경우와 '아니오' 라고 답할 수 있는 경우에 대해 설명하고 있음. 그러나 일어날 수 있는 모든 경우를 미리 예상해서 답변기준에 설명해 놓는 것은 불가능하므로 기획예산처, 각 부처 재정기획관실, 그리고 사업담당부서간의 답변 작성에 대한 충분한 협의와 이해가 필요함

◇ 답변사례

- 답변 작성사례는 바뀐 '06년 평가서 작성 양식에 따라 작성한 모의사례로서 작성의 편의 제공을 위한 예시이므로 실제의 평가결과와는 무관함. 또한 답변기준에 대한 이해를 돕기 위해 '05년도의 각 부처의 실제 답변사례를 중심으로 미흡한 사례를 제시하고 검토의견을 첨부하였음

재정사업 자율평가 결과 활용하기

◇ 사업의 추진방식 및 사업성과에 대한 이해증진과 개선에 도움

- 재정사업자율평가는 정부기관들이 사업의 계획, 집행, 성과 단계를 체크리스트를 통해 점검함으로써 성과관리 마인드를 제고시키고 사업의 성과에 대한 이해를 도움
- 이러한 평가결과를 바탕으로 사업추진방식과 사업성과를 개선하는데 이용

◇ 예산편성에 환류

- 재정사업자율평가의 결과는 사업의 개선, 확대, 폐지 혹은 다른 사업으로의 대체를 결정하는데 도움
- 또한 이러한 결과들은 각 부처들이 자율적으로 사업들 간의 우선순위를 결정하고 예산편성을 하는데 이용
 - '05년도 재정사업 자율평가 결과 미흡사업에 대해 평균 11.4%의 예산이 삭감되었음

◇ 통합정부업무평가제도의 재정성과부문에 대한 평가수단으로 사용

- 금년부터 정부업무평가기본법에 의한 통합정부업무평가제도의 시행으로 재정사업 부문에 대한 평가수단 사용
- 재정성과부문은 자체평가기관에서 일반회계, 특별회계, 기금 등 국가재정을 투입하여 수행하는 제반사업이 대상