
2013년도 자체감사 결과보고서

2014. 1.

한국기계연구원

2013년도 자체감사 결과

1

일상감사 실시 결과

□ 실시 개요

○ 점검절차

: 연구원 경영 전반에 대해 최종결재권자의 결재에 앞서
또는 결재 후 시행전에 그 내용을 검토하고 의견을 제시

○ 점검대상

: 주요 정책의 집행업무, 계약업무, 예산·회계관리업무, 기타
자체 감사기구의 장이 필요하다고 인정하는 업무

○ 점검현황

: 2013년도 분야별 일상감사 실시현황은 아래와 같음

(단위: 건)

계	지출	구매계약	연구비정산	출장비정산	내부보고문서
4,412	1,726	2,223	37	111	315

□ 실시 결과

○ 본원 : 총 4,412건을 검토하여, 자료보완이 필요한 236건 시정 조치

재료연 : 총 1,313건을 검토하여, 2건 제도개선

구분	주요지적내용	개선사항
회계	비용코드 적정 세목 집행여부, 계좌번호, 사업자등록증과 계산서와의 대표자 불일치	재검토, 보완 조치
출장	회의참석자 출장 여비(식비) 미정산	출장자 정산 조치
인사	외부강의 등 대외활동과 관련하여 대가를 받는 경우 여비 지급은 예산의 목적외 사용금지에 위반	검직승인요령 개정
구매	국가연구시설장비 관리 표준지침에 의거 3천만원이상 연구장비에 대해 자체 “장비심의위원회” 승인후 구매	3천만원이상 연구장비에 대해 자체 “장비심의위원회” 승인후 구매
	수입인지 누락	수입인지 첨부

□ 실시개요

○ 목적

- 연구비 예산편성 및 집행, 조직 및 인력운영 등 연구원의 경영활동 전반에 대한 적법성과 타당성여부를 중점 점검하여 나타난 문제점을 시정·개선함으로써 “원칙과 신뢰에” 기반한 투명한 연구원상 정립에 기여

○ 감사대상

- 2012. 1. 1.부터 2013. 8. 31.까지 수행한 업무 전반

○ 감사중점사항

- 조직 및 인력운영의 적정성
- 예산편성 및 집행의 적정성
- 구매계약 및 연구장비 등 자산관리의 적정성
- 연구원의 주요 계획 추진 실태 점검
- 제 규정 및 관련 지침 등 준수 여부

○ 감사기간 및 인원(참여인원 포함)

- 감사기간 : 본원 2013. 11. 11.~11. 15.(5일간)
재료연 2013. 11. 25.~11. 29.(5일간)
- 감사인원 : 5명 (감사실장 포함)
자체협동감사 : 본원 5명 (기계 2명, 재료 3명)
재료연 5명 (기계 4, 재료 1명)

□ 감사결과 (첨부1)

○ 총 21건 지적

- 본원(12건) : 23명 주의 조치, 1,090천원 환수 조치
- 재료연구소(9건) : 13명 주의 조치, 6,532천원 환수 조치

[일반감사 실시결과]

구분	총	처분요구(건)						
		통보	개선	주의	시정	회수	경고	변상
본원	12	4	-	7	-	1	-	-
재료	9	2	-	6	-	1	-	-
계	21	6	-	13	-	2	-	-

□ 주요 개선사항

- 공용차량 이용 출장시에는 일비의 1/2을 지급하여야 하는데도 정산하지 않아 여비 과다 지급
- 출장시 법인카드를 사용하여 식비로 집행한 경우에는 여비에서 식비를 공제하여야 하는데도 정산하지 않아 여비 과다 지급
- ⇒ 과다 지급된 여비 회수 조치, 향후 공용이용 출장자 출장관리시스템과 배차시스템을 연계하여 일비를 사전 차감할 수 있도록 개선 보완
- ⇒ 출장중 연구비 카드 사용시에는 출장비 정산 후 지급 신청이 가능하도록 관련 시스템 개선 보완
- 직원이 대외활동 시 사전에 신고하지 않았고, 권익위 「공직자 행동강령 사례집」에는 대외활동과 관련하여 대가를 받는 경우에는 그 대가에는 여비가 포함되어 있어 별도로 여비를 지급하는 것은 행동강령 위반으로 유권해석하고 있는데도 출장비 지급
- ⇒ 대외활동(겸직)시 사전 신고를 철저히 이행하도록 하고, 겸직대가에서 출장비 지급함을 원칙으로 하되 공무성격으로 겸직할 경우 지급받은 대가가 여비지급요령에 미달할 경우 그 차액만큼 정산 지급 가능토록 규정 개정

3

특별감사 실시 결과

□ 실시개요: 총 1건의 특별감사 실시

① 특별감사

- 감사배경 : 일상감사 과정에서 계약 절차를 거치지 아니하고
연구장비를 구매한 사실을 적발하여 자체감사 실시
- 점검대상 : 원자력기기검증 설비 무단 제작.설치
- 점검일 : '13. 9. 1 ~ '13. 9. 30.

□ 실시결과

○ 실시결과

[특별감사 실시결과]

특별감사명	감사실시결과
자체	<p>○제 목: 원자력기기검증 설비 무단 제작, 설치 (문책·통보)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 구매절차를 거치지 아니하고 기기검증설비를 무단 으로 설치 (1,030,760,000원) - 이미 설치완료 된 설비 등에 대하여 예산 확보 및 대금지급 등 방안 마련 <p>⇒ 관련자 징계 요구 : 정직 1월, 2013.11.22 (2013. 12월 정년 퇴직) 연구심의회 심의결과에 따라 지급방안 마련 (연구심의회 진행중)</p>

□ 주요 개선사항

해당없음

첨부1

‘ 13년도 일반감사 처분요구사항 조치결과

○ 기관명 : 기계연구원(본원)

분야	지적사항	처분요구	비고
인사	공용차량 이용 출장자 및 연구비 법인카드사용 출장자 여비 미정산	시정.통보	완료 (‘14.1월)
자재	연구장비 취득 및 관리 부적정	주의	완료
자재	외부 반출 장비 및 발생품 관리 부적정	주의	완료
인사	국외출장 귀국보고서 미제출자 관리 부적정	주의	완료
인사	직원의 대외활동 관련 사전 미신고 및 여비 지급 부적정	주의.통보	완료 (‘14.1월)
인사	학회 참석자 여비(식비) 지급 부적정	통보	완료 (‘14.1월)
인사	출퇴근 지참자 복무관리 부적정	주의.통보	완료 (‘14.1월)
예산	실행예산 증액 편성 시 일상감사 절차 미이행	주의	완료
연구운영	참여율 관리 부적정	주의	완료