

2023년 충남연구원 수시 감사결과

I 개요

- (감사기간) ① 자료수집 : '23. 9. 7. ~ 10. 6. ② 감사 : '23. 10. 7. ~ 10. 24
※ 사무관리비 집행내역 서류제출(충남연구원 → 충남도) : 2023. 9. 27.
- (점 검 반) 1개반 2명(반장 정책관리팀장, 업무담당자 등 2명)
※ 감사방법 : 사무관리비 지출서류, 실제 집행내역 확인 등 전수조사
[사적인 용도 사용, 예산 목적외 물품 구입 여부 집중 점검]
- (점검범위) 2021. 1. 1. ~ 2023. 8. 31.(3년)
- (점검내용) 최근 3년간('21. 1월 ~ '23. 8월) 사무관리비 집행내역
※ 본원, 과학기술진흥본부, 정책사업지원단(3개 센터) / 일자리경제진흥원이관 센터 제외
- (감사근거)
 - 지방자치단체출연 연구원의 설립 및 운영에 관한 법률 제7조, 제22조
 - 충남연구원 정관 제18조, 충남연구원 감사규정
 - 예산담당관 - 12626(2023.9.6.)호 「공공기관 사무관리비 부적정 집행내역 자체점검 실시」

II 감사 결과

- 본원, 정책사업지원단 : 적정집행 확인
- 과학기술진흥본부 : 부적정 집행 의심(1,288건, 21,893,230원 상당)

(단위 : 원 / 건)

구분 연도	합 계	사무 용품	PC 주변기기	키즈 용품	캠핑 용품	식품류	생활 용품	차량 용품	핸드폰	디지털
합 계	21,893,230 (1,288건)	7,291,240 (372건)	5,241,210 (125건)	1,974,600 (120건)	1,521,470 (90건)	1,181,790 (173건)	3,770,560 (336건)	603,920 (49건)	170,020 (15건)	138,420 (8건)
2022	13,028,070 (860건)	4,776,760 (282건)	2,681,110 (86건)	1,179,260 (85건)	836,620 (60건)	741,620 (99건)	2,356,990 (214건)	224,270 (18건)	149,020 (11건)	82,420 (5건)
2023. 8	8,865,160 (428건)	2,514,480 (90건)	2,560,100 (39건)	795,340 (35건)	684,850 (30건)	440,170 (74건)	1,413,570 (122건)	379,650 (31건)	21,000 (4건)	56,000 (3건)

III

세부 내용

- 연구원 본원 및 정책사업지원단 : 사무용품 구입시마다 회계 처리 적정
- 과학기술진흥본부 : 사무용품 구입비 사전 지급 후 사후 개인별로 물품 구입(잡화점 형태의 대형 문구점 이용)
- (공통) 「지방출자출연기관 예산편성지침 및 집행기준」에 따라 “신용카드 사용 후 매출표 서명란에 사용자의 소속, 성명을 반드시 기재하여야 한다”고 명시되어 있으나, 지출증빙서류인 신용카드 매출표에 기재 누락

관련 규정	「2023년도 지방출자출연기관 예산편성지침 및 집행기준」 ○ 책임경영을 통한 재무건전성 강화
	「충청남도 공공기관 출연금 등 정산관련 세부운영 지침」 ○ 6. 출연금 등의 집행기준 : 가. 예산의 목적 외 사용금지, 나. 예산의 집행기준
	「2023년도 지방출자출연기관 예산편성지침 및 집행기준」 ○ 신용카드 사용 후 매출표 서명란에는 사용자의 소속, 성명을 반드시 기재하여야 한다

⇒ 재발 방지를 위해 처분 요구에 대한 이행 상황을 모니터링하고, 고발, 시정(추징, 회수, 환수 등 포함), 관계자 문책, 제도개선 등 강력 조치

조치 사항 **고발, 시정(환수), 징계, 개선**

- ◆ 과학기술진흥본부 부적정 집행 의심 1,288건 21,893,230원 상당에 대한 고발 후 시정(추징·회수·환수 등 포함) 및 징계, 개선 조치
 - 유사한 사례 재발하지 않도록 직원교육 철저히 하고 선 지출 후 임의로 사적 이용하지 않도록 운영방식 개선(적립금 사적사용 금지 포함)
- ※ 누적 적립금은 개인용으로 이용 금지, 적립금 사용한 경우 별도 대장 작성 보관

IV

향후 계획

- 감사결과 처리내역 확인 : 2023년 11월
- 감사 종합보고 : 2024년 제1회 이사회

참고

부적정 의심 세부집행내역

(단위 : 원)

품 목		합 계		2022년		2023년		비고
		건수	금 액	건수	금 액	건수	금 액	
합 계		1,288	21,893,230	860	13,028,070	428	8,865,160	
소 계		372	7,291,240	282	4,776,760	90	2,514,480	
사무용품	복사용지 등	16	1,348,830	12	571,580	4	777,250	
	만년필 등	42	1,196,050	35	785,850	7	410,200	
	펜	77	911,670	58	464,310	19	447,360	
	테이프	36	534,360	29	458,340	7	76,020	
	바인더 등	44	462,230	25	273,580	19	188,650	
	박스 등	19	454,820	15	404,520	4	50,300	
	포스트잇	36	424,910	27	239,360	9	185,550	
	스테플러	10	246,600	9	196,700	1	49,900	
	노트	14	198,510	11	141,110	3	57,400	
	달력 등	12	103,000	12	103,000			
	그외	66	1,410,260	49	1,138,410	17	271,850	
소 계		125	5,241,210	86	2,681,110	39	2,560,100	
PC 주변기기	마우스 등	22	1,509,770	12	643,870	10	865,900	
	USB 등	20	1,055,660	11	295,960	9	759,700	
	키보드 등	12	878,740	7	503,540	5	375,200	
	충전기 등	13	584,940	10	397,340	3	187,600	
	케이블 등	44	647,000	34	466,000	10	181,000	
	보조배터리	7	235,520	6	209,520	1	26,000	
	그외	10	329,580	6	164,880	4	164,700	
소 계		120	1,974,600	85	1,179,260	35	795,340	
키즈용품	장난감 등	120	1,974,600	85	1,179,260	35	795,340	
소 계		90	1,521,470	60	836,620	30	684,850	
캠핑용품	텐트 등	90	1,521,470	60	836,620	30	684,850	
소 계		173	1,181,790	99	741,620	74	440,170	
식품류	과자	107	558,120	55	340,020	52	218,100	
	음료	30	329,500	21	212,800	9	116,700	
	라면	23	162,300	13	82,400	10	79,900	
	생수	3	41,020	2	32,700	1	8,320	
	그외	10	90,850	8	73,700	2	17,150	

품 목		합 계		2022년		2023년		비고
		건수	금액	건수	금액	건수	금액	
소 계		336	3,770,560	214	2,356,990	122	1,413,570	
생활용품	전자용품	29	1,441,660	18	900,440	11	541,220	
	건전지	26	302,840	16	188,040	10	114,800	
	욕실용품	34	271,920	22	140,710	12	131,210	
	휴지통 등	17	271,160	13	147,160	4	124,000	
	티슈	25	197,500	13	125,240	12	72,260	
	자석	13	159,380	13	159,380			
	주방용품	26	142,590	15	83,470	11	59,120	
	가방 등	43	105,960	27	97,980	16	7,980	
	탈취제	10	98,210	7	90,710	3	7,500	
	종이컵	14	89,790	8	63,790	6	26,000	
	밴드	18	84,770	12	61,020	6	23,750	
	세탁용품	8	74,190	5	17,190	3	57,000	
	접착제	11	45,770	8	31,010	3	14,760	
	손세정제	7	35,200	3	17,800	4	17,400	
	그외	55	449,620	34	233,050	21	216,570	
소 계		49	603,920	18	224,270	31	379,650	
차량용품	충전기 등	49	603,920	18	224,270	31	379,650	
소 계		15	170,020	11	149,020	4	21,000	
핸드폰	케이스 등	15	170,020	11	149,020	4	21,000	
소 계		8	138,420	5	82,420	3	56,000	
디지털	이어폰 등	8	138,420	5	82,420	3	56,000	