

**2021학년도**

# **정기감사 결과 보고서**

**2022년 2월**



**KC대학교 평가감사실**

# 목 차

## I. 감사실시 개요

1. 감사배경 및 목적 .....	3
2. 감사대상 및 범위 .....	3
3. 감사기간 및 인원 .....	3
4. 감사중점사항 .....	3

## II. 감사결과

1. 총평 .....	4
2. 지적사항 총괄 .....	5
3. 분야별 지적사항(요약) .....	6

## III. 지적사항에 대한 처분요구

1. 처분요구사항 일람표 .....	12
1-1. 처분별 현황 .....	12
1-2. 신분상 조치인원 명세 .....	12

## I. 감사실시 개요

### 1. 감사배경 및 목적

본 대학 내부감사 규정에 따라 각 부서별 업무 현황 및 제반 사항에 대한 감사를 실시함으로써 대학 재산의 소실 여부, 행정상의 오류, 문제점 등을 정확히 파악하는 동시에 대학 내부자료 및 정보를 분석하고 감사 결과를 정리하여 이에 따른 시정조치를 통해 차후에 지속적으로 발생할 수 있는 위험요소를 미연에 방지하고자 함

### 2. 감사대상 및 범위

#### 가. 감사대상

- ① 기획처
- ② 학생처, 대학원
- ③ 교무처(연구), 학술연구소
- ④ 산학협력단
- ⑤ 평생교육원

#### 나. 감사범위

최근3년을 기본으로 하되, 항목별로 확대 및 축소하여 실시

### 3. 감사기간 및 인원

#### 가. 감사기간

추진일정	부서	비고
2022.1.24.~2.11	전체	

#### 나. 감사반 구성

구분	소속	직책	성명	비고
감사반장	평가관리실	실장	안○○	
감사인	평가관리실	과장	원○○	
	평가관리실	직원	김○○	
자문	연세대학교	교수	이○○	

### 4. 감사중점사항

#### 가. 기획처

- ① 예산분야 : 예산편성 및 편성 절차 등

#### 나. 학생처, 대학원

- ① 장학분야 : 장학금 지급 절차, 규정 등

#### 다. 교무처(연구), 학술연구소

- ① 연구분야 : 연구비 지급 절차, 규정 등

라. 산학협력단

① 연구분야 : 연구비 수주 및 집행, 규정 등

② 회계분야 : 사업비 집행 전반

마. 평생교육원

① 예산·회계분야 : 사업비 집행 전반

## II. 감사결과

### 1. 총평

가. 기획처

- 예산 편성 과정은 관련 절차에 따라 비교적 잘 운영되고 있으나, 「사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙」 제6조에 따른 제출 기한을 초과하여 제출한 사례가 있어 향후 관련 규정을 잘 준수하여 기한내 제출해야 함.

나. 대학원

- 대학원장학금 절차는 규정에 따라 비교적 잘 운영되고 있으나, 신청자격미달자에 대한 지급 건이 있었으며, 장학금 지급을 위한 최소한의 수혜자격기준이 미비하고, 시스템 기능 오류로 인한 장학금 초과 지급 사례가 있어 이에 따른 규정 개정 및 시스템 개선이 필요함.

다. 학생처

- 장학금 지급에 대한 전반적 운영은 충실하나, 규정 개정 절차에 있어 규정 개정이 안 된 상태에서 장학금 지급 승인이 결의 되는 등 절차를 준수하지 못한 사례가 있어 규정 개정 절차를 준수하여 운영할 필요가 있음.

라. 교무처

- 연구비관련규정에 따라 비교적 잘 운영되고 있으나, 『연구비관리규정』 제12조 (연구계획의 변경)는 ‘연구비의 지급을 받은 자가 연구계획을 변경하고자 할 때에는 적어도 연구종료일 3개월 전에는 연구계획 변경 승인신청서를 제출하여 위원회의 심의를 거쳐 총장의 승인을 받아야 한다’고 되어 있어 교수의 수월한 연구계획 변경이 가능하도록 규정 개정이 필요함.

마. 산학협력단

- 연구 및 회계 분야는 비교적 관련 규정에 따라 잘 운영되고 있으나, 『산학협력단 연구과제 및 연구비관리 규정』 제9조, 17조, 20조, 27조 등 미세한 오류 및 중복조항 등을 정리 보완할 필요가 있음.

바. 평생교육원

- 예산 및 회계 관련하여 관련 운영 규정에 따라 비교적 잘 운영되고 있으나, 매년 사업 규모 및 이익이 줄어들고 있어 평생교육원의 전반적인 운영 지속 여부를 검토할 필요가 있음.

## 2. 지적사항 총괄

(단위: 건, 명)

총 건수	신분상 조치	행정상 조치			재정상 조치	고발 (인원)	모범사례 (인원)
	주의 (인원)	시정	개선	권고	회수 (금액)		
6	3 (9)	0	3	0	0 (0)	0 (0)	0 (0)

## 3. 분야별 지적사항(요약)

### 가. 기획처

#### ① 예산 분야

제목	예산안 제출 일정 미준수	비고
내용	<p>○ 대학은 「사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙」 제6조에 따라 학교회계의 예산안을 편성하여 매 회계연도 개시 30일 전까지 이사회에 제출해야 함에도,</p> <p>- 기획처는 2019학년도는 11일, 2020학년도는 5일, 2021학년도는 2일을 초과하여 이사회에 제출하였음.</p>	
조치의견	◎ 관련 규정에 따른 법정기한 준수	

### 나. 대학원

#### ① 장학분야

제목	자격미달자에 대한 장학금 지급	비고
내용	<p>○ 「대학원장학금규정」 제5조(장학금 신청)에 따르면 직적 학기 'F' 성적 취득자는 장학금을 신청할 수 없다고 되어 있는데도,</p> <p>- 대학원은 직전학기 2과목에서 'F' 성적을 취득한 일반대학원(Th.M.) 2차 Ei ○○(2019○○○○)에게 2020-2학기 외국인장학금으로 2,114,000원의 장학금을 지급하였음.</p>	
조치의견	◎ 「대학원장학금규정」에서 정하는 바에 따라 이행	

제목	대학원 장학금 규정 관리 소홀	비고
내용	<p>○ 장학금을 지급하기 위해서는 최소한 장학금수혜자격(평점, 이수학점 등)에 대한 기준이 있어야 하며, 장학금 명칭은 『대학원장학금규정』 제4조 장학금의 종류에 명시된 장학금으로 지급하여야 함에도,</p> <p>- 현 대학원 장학금 규정에는 “제4조 ①항 그리스도의교회 전도자양성장학금 수혜기준 3.75이상인자” 외에는 평점 및 이수학점 등 장학금수혜자격 기준이 존재하지 않음.</p> <p>- 대학원 학생 모두에게 기본적으로 감면하고 있는 장학금 명칭을 제4조 장학금의 종류에 명시된 장학금이 아닌 제3조(학비감면)에 따라 “학비감면” 명칭으로 지급하고 있음.</p>	
조치의견	<p>◎ 「대학원장학금규정」에 최소한의 수혜자격(평점, 이수학점 등)에 대한 기준을 두며, 기본적으로 감면하고 있는 장학금 명칭을 제4조 장학금의 종류에 명시하여 지급하도록 규정을 개정</p>	

제목	장학금 초과 지급(시스템 기능 오류)	비고
내용	<p>○ 『대학원 장학금 규정』 제4조 ⑥항 전문가양성장학금은 관련자에게 등록금의 10%만 지급하게 되어 있음에도,</p> <p>- 2018-2학기부터 2020-2학기 총34명에게 불임과 같이 전문가양성장학금을 초과하여 지급하였음. 이는 시스템 기능상 한 학생에 대해 2개 이상 장학금에 대한 고지감면처리가 불가하여 생긴 문제로, 기본 학비감면 장학금을 전문가양성장학금에 포함하여 지급한 것으로 확인됨.</p>	
조치의견	<p>◎ 전문가양성장학금을 10%를 초과하여 지급한 것은 기본 학비감면 장학금을 포함하여 지급한 것으로 이는 시스템상 고지감면처리가 불가하기 때문이었기에, 학사행정시스템을 수정하여 각각 구분하여 지급</p>	

다. 학생처

① 장학분야

제목	장학금에 관한 규정 개정 절차 미준수	비고
내용	<p>○ 장학금 지급은 규정과 절차에 따라 지급하여야 함에도 불구하고,</p> <p>- 학생처는 2020.8.10. 장학위원회 회의(6차)에서 장학금에 관한 규정 제3조1항 7호를 “부모 모두 외국인인 유학생”으로 개정 심의한 것으로 되어 있으나, 기획처로 규정개정 요청은 2020.12.31.에 하였고 이후 2021.1월 경 규정개정이 승인되었으나, 2020.8.10.로 소급적용하는 것으로 개정됨.</p> <p>- 학생처는 2020-2학기 장학금을 지급함에 있어 규정이 바뀌지 않은 상태에서 2020.9.21. 장학위원회 회의(8차)에서 외국인학생 190명에게 입학금 51,680,000원, 수업료 148,830,000원에 대해 외국인유학생장학금으로 선감면 승인 처리함.</p>	
조치의견	◎ 장학금 지급시 규정개정 절차를 철저히 준수하여 지급	

라. 교무처

① 연구분야

제목	『연구비관리규정』 미준수	비고
내용	<p>○ 『연구비관리규정』 제12조 (연구계획의 변경)에 의하면, ‘연구비의 지급을 받은 자가 연구계획을 변경하고자 할 때에는 적어도 연구종료일 3개월 전에는 연구계획 변경 승인신청서를 제출하여 위원회의 심의를 거쳐 총장의 승인을 받아야 한다’라고 되어 있으나,</p> <p>- 연구계획 변경 승인신청서를 적시된 기한 내에 제출하지 않은 다수의 경우를 승인해준 사실이 있음.</p> <p>[2017~2018] 사업 종료일 2019.1.31.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•노○○: 논문제목 변경하였으나, 연구계획 변경 승인신청서 제출하지 않음</li> <li>•이○○: 연구계획 변경 승인신청서 제출 2018.12.17.</li> <li>•박○○: 연구계획 변경 승인신청서 제출 2018.11.23.</li> </ul> <p>[2019~2020] 사업 종료일 2020.12.1.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•송○○: 연구계획 변경 승인신청서 제출 2020.9.21.</li> <li>•박○○: 연구계획 변경 승인신청서 제출 2020.11.5.</li> <li>•이○○: 연구계획 변경 승인신청서 제출 2020.10.30.</li> <li>•이○○: 연구계획 변경 승인신청서 제출 2020.10.20.</li> </ul> <p>- 이는 수월한 연구계획 변경이 가능하도록 규정 개정이 필요해 보임.</p>	
조치의견	◎ 교수가 필요에 따라 수월하게 연구계획 변경을 할 수 있도록 규정을 개정	



### Ⅲ. 지적사항에 대한 처분(요구)

#### 1. 처분(요구)사항 일람표

(단위 : 천원, 명)

감사대상부서	건명	처분(요구)			조치기한	감사자
		신분 (인원)	행정	재정 (금액)		
기획처	①예산안 제출 일정 미준수	주의(5)				원○○
	②자격미달자에 대한 장학금 지급	주의(2)				원○○
대학원	③대학원장학금규정 관리 소홀		개선		2022.3.31	원○○
	④장학금 초과 지급(시스템 기능 오류)		개선		2022.3.31	원○○
학생처	⑤장학금에관한규정 개정 절차 미준수	주의(2)				원○○
교무처	⑥연구비관리규정 미준수		개선		2022.3.31	안○○

#### 1-1. 처분별 현황

(단위 : 건, 천원, 명)

구분	처분종류	건수	인원	금액
신분상 처분	주의	3	9	
행정상 처분	개선	3		