

**2024학년도**

# **정기 내부감사 결과 보고서**



**2024년 11월**

**강서대학교 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 .....	4
3. 분야별 지적사항(요약) .....	5

## III. 지적사항에 대한 처분요구

1. 처분요구사항 일람표 .....	7
1-1. 처분별 현황 .....	7
1-2. 신분상 조치인원 명세 .....	7

## 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 시정 조치를 통해 차후에 지속적으로 발생할 수 있는 위험요소를 미연에 방지하고자 함.

### 2. 감사대상 및 범위

#### 가. 감사대상

##### ① 사무처

※ 사무처는 2023학년도 감사대상이나 해당 부서의 요청으로 2024학년도 감사 시 함께 진행함

##### ② 평생교육원

##### ③ 산학협력단

#### 나. 감사범위

최근3년을 기본으로 하되, 항목별로 확대 및 축소하여 실시

### 3. 감사기간 및 인원

#### 가. 감사기간

추진일정	부서	비고
2024.05.13. ~ 2024.05.24	사무처	
2024.07.08. ~ 2024.07.19	평생교육원	
2024.08.26. ~ 2024.09.13.	산학협력단	

#### 나. 감사반 구성

구분	소속	직책	성명	비고
감사반장	감사실	실장	안00	
감사인	기획처 평가관리과	직원	김00	
	감사실	직원	전00	
	감사실	직원	허00	

### 4. 감사중점사항

#### 가. 사무처

- 재무분야 : 구매, 계약, 회계 등
- 총무분야 : 채용, 인사관리, 복무 등

- 시설분야 : 자산관리, 안전 등

#### 나. 평생교육원

- 예산, 회계 분야 : 사업비 집행 전반
- 총무분야 : 채용, 인사관리, 복무 등
- 시설분야 : 자산관리, 안전 등

#### 다. 산학협력단

- 연구분야 : 연구비 수주 및 집행, 규정 등
- 회계분야 : 사업비 집행 전반

## II. 감사결과

### 1. 총평

#### 가. 사무처

재무분야와 시설분야는 규정을 준수하여 잘 운영되고 있었으나, 위임전결규정에 위반한 인사발령통보 건 및 현행 규정과는 미흡하게 운영되는 서류 보관 사례를 확인하였음

향후 위와 같은 사안이 재발하지 않도록 조속히 규정 및 제도를 정비하시고 규정을 엄격히 준수하여 운영하기 바람.

#### 나. 평생교육원

예산 및 회계분야는 규정을 준수하여 절차에 따라 투명하게 운영되고 있었음.

평생교육원 운영과 관련 상위법인 「평생교육법」을 위반하여 운영한 사실이 확인되었음. 현재는 해당 문제를 해소하였으나 향후 동일한 사안이 재발하지 않도록 상위법을 준수하여 운영하기 바람.

#### 나. 산학협력단

회계분야는 규정을 준수하여 절차에 따라 투명하게 운영되고 있었으나, 연구와 관련된 연구기자재 및 비품관리와 재물관리에 미흡한 점이 발견되었음.

향후 같은 사안이 발생하지 않도록 규정을 엄격히 준수하여 비품 및 재물을 관리할 하기 바람.

## 2. 지적사항 총괄

(단위: 천원, 건, 명)

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

### 3. 분야별 지적사항(요약)

#### 1) 사무처

제목	인사관련 서류 보관 미흡	비고
내용	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 「대학직원인사규정」 제44조 제1항에 따르면 인사담당 부서는 임용, 포상, 징계, 교육훈련, 인사통계에 관한 서류를 미치 보관하도록 되어있으나 현재 사내 인사관리프로그램(이하 CS라함)에 관련 자료를 보관하고 있음.</li> <li>○ 「직원복무규정」 제16조에 의하면 총무과에서는 겸직자, 표창자 및 징계자 명부를 작성하고 보관하도록 되어있음에도 불구하고 별도 명부를 확인하지 못하였음</li> </ul>	
조치의견	◎ 인사관련 규정을 정비하여 인사관련 서류를 시스템으로 보관하는 것에 대한 근거규정을 마련하기 바람.	

제목	위임전결 규정 위반	비고
내용	<ul style="list-style-type: none"> <li>○ 강서대학교 「위임전결규정」 별표서식 내 ‘5. 사무처’에 따르면 총무과직원인사발령 내용 통보는 전결권자가 부서장으로 되어 있음에도 불구하고, 아래 3건에 대해 담당자 전결로 처리한 사실을 확인함 <ul style="list-style-type: none"> <li>- 총무과-2023-3136 (2023.09.08.) 「인사발령 통보(배00 외)</li> <li>- 총무과-2023-3725 (2023.10.26.) 「인사발령 통보(우00)</li> <li>- 총무과-2023-3526 (2023.10.26.) 「인사발령 통보(박00, 김00)</li> </ul> </li> </ul>	
조치의견	◎ 업무 수행시 위임전결 규정을 숙지하여 향후 업무수행시 규정을 준수할 수 있도록 하기 바람	

## 2)평생교육원

제목	① 평생교육사 자격증 소지자 부재	비고
내용	<p>○ 「평생교육법」 제26조 및 시행령 제22조에 따르면, 대학 부설 평생교육원을 포함한 모든 평생교육시설에는 평생교육사 1명 이상을 의무적으로 배치해야 함에도 불구하고,</p> <p>- 강서대학교 평생교육원에서는 2021년부터 2022년까지 평생교육사 자격증 소지자 없이 운영하였음.</p>	
조치의견	<p>◎ 현재는 평생교육사 자격증 소지자가 평생교육원에 배치되어 해당 문제를 해소하였나 향후 동일한 사안이 재발하지 않도록 상위법을 엄격히 준수하여 운영하기 바람</p>	

## 3) 산학협력단

제목	① 연구기자재 및 비품 관리 미흡	비고
내용	<p>○ 「산학협력단 연구과제 및 연구비관리 규정」 제23조 제1항, 「산학협력단 구매관리 규정」 제9조에 따르면, 연구구비 및 연구간접경비로 구입하는 모든 연구기자재와 비품은 관리 대장에 등록하고 관리하도록 되어 있음에도 불구하고,</p> <p>- “산단 물품관리 대장”을 확인할 수 없었으며 이에 따라 연구기자재 및 비품에 대한 관리가 제대로 이루어지고 있다고 보기 힘들.</p>	
조치의견	<p>◎ 규정에 따라 물품관리 대장을 마련하고 물품을 대장에 등록 후 관리하기 바람.</p>	

제목	② 비품 검수 내역 확인 불가	비고
내용	<p>○ 「산학협력단 구매관리 규정」 제3조 제2항에 따르면, 물품의 구매시 산단에서 비품 검수에 대해 확인하라고 되어 있음에도 불구하고,</p> <p>- 별도의 비품 구매 검수 내역을 확인할 수 없었음.</p>	
조치의견	◎ 향후 비품 구매시 검수를 절차에 맞게 진행하여 동일한 사안이 재발하지 않도록 하기 바람	

제목	③ 재물조사 미실시	비고
내용	<p>○ 「산학협력단 구매관리 규정」 제10조 제1항에 따르면, 비품 대장에 등록되어 있는 비품에 대해 2년마다 관리실태를 조사하도록 규정되어 있음에도 불구하고</p> <p>- 현재까지 별다른 재물조사를 실시한 내역이 없음.</p>	
조치의견	◎ 규정에 따라 비품 대장을 마련하고 이에 대해 2년마다 실태조사를 진행하여 비품 및 재물의 관리를 철저히 하시기 바람	



### Ⅲ. 지적사항에 대한 처분(요구)

#### 1. 처분(요구)사항 일람표

(단위 : 천원, 명)

감사 대상부서	건 명	처분(요구)			조치 기한
		신분 (인원)	행정	재정 (금액)	
사무처	① 인사관련 서류 보관 미흡		1		2025.02.28
	② 위임전결규정 위반		1		2025.02.28
평생교육원	① 평생교육사 자격증 소지자 부재		1		2025.02.28
산학협력단	① 연구기자재 및 비품 관리 미흡		1		2025.02.28
	② 비품 검수내역 확인 불가		1		2025.02.28
	③ 재물조사 미 실시		1		2025.02.28

#### 1-1. 처분별 현황

(단위 : 건, 천원, 명)

구분	처분종류	건수	인원	금액
신분상 처분	주의	-	-	-
행정상 처분	권고	6	-	-
재정상 처분	회수	-	-	-

#### 1-2. 신분상 처분 인원 명세

- 해당 없음

#### 2. 기타 사항

산학협력단과 관련 안00 교수와 조00 과장은 지적사항에 대하여 수용이 불가하다하여 서명을 거부함.

[별첨] 1. 감사결과처분(요구)서 각 1부.