

자체감사

---

## 고가재료관리 특정감사 결과(안)

[감사기간: 2018. 10. 15. ~ 2018. 10. 24.]

---

2018. 10.

감 사 실

## 〈 목 차 〉

<b>I . 감사 실시 개요</b>	<b>1</b>
1. 감사 배경	1
2. 감사 목적	1
3. 감사 중점	1
4. 감사 범위	2
5. 감사 대상부서	2
6. 감사 실시 기간 및 인원	2
<b>II . 감사결과</b>	
1. 지적사항 총괄	2
2. 감사 결과 처분요구 일람표	2
3. 지적사항 요약	3
4. 감사 결과 처분요구 명세	3

## 1. 감사 배경

- 2018년 제1회 청렴시민감사관회의를 통해 금, 은과 같은 고가재료에 대한 관리에 대한 제도개선 권고(2018. 3. 7.)
  - “고가재료 등 관리방안 마련” 통보(감사실-0004, 2018. 3. 19.)
- 미래산업전략본부 장비운영실에서 “고가 재료 관리 방안” 마련
  - “고가재료 관리방안” 공지 및 시행(2018. 5. 10.)
- 2018년 제2회 청렴시민감사관회의에 결과 보고(2018. 7. 4.)
  - 보고안건 제2호 : 고가 재료 관리 방안 마련
- 2018년 제3회 청렴시민감사관회의(2018. 9. 20.)에서 청렴시민감사관회의결과 제도 개선을 권고한 고가재료관리에 대한 이행실태 감사를 요청하고 청렴시민감사관이 직접 감사에 참여하기로 함
  - “2018년도 제3회 청렴시민감사관 회의 개최결과 보고”(감사실- 0040, 2018. 9. 21.)
- 고가재료관리에 대한 특정감사 계획 수립
  - “고가재료관리 특정감사 계획”(감사실-0043, 2018. 10. 4.)

## 2. 감사 목적

- 연구원의 고가재료 관리 관련 규정 및 관리 실태에 대해 점검하여 고가재료 관리 제도를 조기에 정착토록 유도

## 3. 감사 중점

- 고가재료 관리 관련 제도 및 규정
- 고가재료 구입 및 사용 현황

#### 4. 감사 범위

- 대상 기간 : 2018. 5. 1. ~ 2018. 10. 현재 구입 재료
- 대상 범위 : 금, 은, 백금, 다이아몬드 등 고가재료

#### 5. 감사 대상 부서

- 전 부서

#### 6. 감사 실시 기간 및 인원

- 감사기간 : 2018. 10. 15.(월) ~ 10. 24.(수)
- 감사반 구성 : 감사실장 등 4명(신능식 청렴시민감사관 포함)

### II. 감사 실시 결과

#### 1. 지적사항 총괄

합계			변상 (금액)	징계 (인원)	시정 (금액)	주의 (인원)	개선	권고	통보	고발 (인원)	모범사례 (인원)
처분요구 건수	신분상 조치인원	재정상 조치금액									
1									1		

#### 2. 감사 결과 처분요구 일람표

연번	관 계 부 서	처분요구 종 류	제 목	금액 (천 원)
1	미래산업전략본부	통보	고가재료관리 부적정	

#### 3. 감사 결과 처분요구 명세 : 별첨

# 통보 사항

제 목 : 고가재료 관리 부적정

내 용

미래산업전략본부 연구장비운영실에서는 고가의 연구재료를 투명하게 관리하기 위해 고가재료 관리에 대한 총괄 업무를 수행하고 있다.

「연구시설·장비심의위원회 운영지침」 제4조2(심의사항 예외) 및 「고가 재료 관리 기준」(2018. 5. 10. 공지사항, 연구장비운영실-0014)에 따르면 연구재료 중 고가재료를 투명하게 관리하기 위해 금, 은, 백금, 다이아몬드 등 고가재료에 대해서는 구입 시 ‘고가재료비’로 별도 구분하여 비용 처리하고, 구입 후에는 ‘고가재료 관리 대장’을 작성하여 구입 및 사용일시, 사용용도, 잔고 등을 기재하여 관리하도록 되어 있다.

그런데 연구원에서는 2018. 5. 10.부터 같은 해 9. 30.까지 [표 1] ‘고가재료 관리 내역’과 같이 총 9건(30,478,280원)의 연구재료 구입하면서 Hydrogen hexachloroplatinate 등 2건(4,499,000원)의 연구재료에 대해서는 ‘고가재료비(22A)’로 구분하고 관리대장도 적정하게 작성한 반면, PT Target 등 7건(25,979,280원)의 연구재료에 대해서는 ‘고가재료비(22A)’로 구분하지 않고 일반 재료비로 구입하거나, ‘고가재료비’로 구입한 경우에도 고가재료 구입 및 사용 내역을 관리하기 위한 ‘고가재료 관리 대장’을 사용 시마다 작성하지 않는 등 고가재료 관리가 소홀히 되고 있다. 또한 규정과 관련하여 ‘고가재료 관리 대장’ 작성 양식은 구입과 사용이 구분되지 않는 등 미비하고, 고가재료 사용 후 잔량 폐기 시 처리방안 등도 빠져 있어 관련 규정에 대한 보완이 필요하다.

조치할 사항

원장(미래산업전략본부장)은

- ① 고가재료 관리가 철저히 이행되도록 규정 보완 등 개선방안을 마련하여 시행

하시기 바랍니다.(통보)

[표 1] 고가재료 관리 내역

연번	본부명	부서명	과제번호	구입 연구재료	구입일자	금액(원)	비고
1	울산지역본부	친환경재료공정그룹	PEE18540	Hydrogen hexachloroplatinate	2018. 9. 17.	2,420,000	적정 관리
2	울산지역본부	첨단정형공정그룹	PIZ17490	claisse flat bottom crucible(PT AU 5%)	2018. 5. 4.	2,079,000	적정 관리
	적정 관리 소계(2건)					4,499,000	
1	뿌리산업기술연구소	표면처리그룹	PUR18120	Pt RDE Tip(PTFE)	2018. 9. 20.	2,200,000	관리대장 미작성
2	서남지역본부	나노광융합기술그룹	PNW17100	PT Target	2018. 6. 5.	1,210,000	미등재, 관리대장 미작성
3	동남지역본부	첨단표면공정그룹	PJA18260	은 그래놀	2018. 6. 7.	13,964,280	관리대장 미작성
4	대경지역본부	항공시스템기술그룹	PEO18140	Silver nano paste(AGP102)	2018. 9. 20.	2,420,000	미등재, 관리대장 미작성
5	강원지역본부	비철금속소재부품그룹	PEO18195	금 Target	2018. 9. 20.	2,915,000	관리대장 미작성
6	울산지역본부	친환경생산3R그룹	PEE18540	Platinum foil Premion®, 99.99%	2018. 9. 28.	1,180,000	미등재, 관리대장 미작성
7	제주지역본부	제주지역본부장실	PEE18480	Silver Ink	2018. 8. 17.	2,090,000	미등재, 관리대장 미작성
	부적정 관리 소계(7건)					25,979,280	
	합계(9건)					30,478,280	