

자체감사

고가재료관리 특정감사 결과(안)

[감사기간: 2018. 10. 15. ~ 2018. 10. 24.]

2018. 10.

감 사 실

〈 목 차 〉

I . 감사 실시 개요	1
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
II . 감사결과	
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	