

인간, 초효율, 윤리, 감동경영

---

# 2014년 연간 감사결과 보고

---

2015. 2.

“고객감동 인재육성자원 운용기관”

한국장학재단  
감사실

## 목 차

I. 2014년 자체감사 실시 현황 .....	3
II. 2014년 자체감사 처분 현황 .....	4
붙임 : 1. 2014년 자체감사 세부내역 .....	5
2. 2014년 자체감사 지적사항 및 조치결과 .....	6
3. 「일상감사 및 사후공람」 감사의견 주요사례 .....	8

## I 2014년 자체감사 실시 현황

### ① 종합감사, 특정감사 및 기강감사

- 연간 감사계획에 따라 ‘신용지원부 종합감사’ 등 종합감사 5건, ‘방만경영 개선 특정감사’ 등 특정감사 4건, ‘연도말 기강감사’ 등 기강감사 2건 등 총 11개 사항에 대하여 감사를 실시

#### [종합·특정감사 등 실시 현황]

(단위 : 건)

구분	2013년	2014년
종합감사	3	5
특정감사	3	4
기강감사	2	2
합 계	8	11

### ② 일상감사 및 사후공람

- 일상감사 828건(감사의견 108건), 사후공람 768건(감사의견 33건) 수행

#### [일상감사 및 사후공람 실시 현황]

(단위 : 건)

구분	2013년			2014년			
	일상감사	사후공람	소계	일상감사	사후공람	소계	
수행(건)	537	763	1,300	828	768	1,596	
감사의견	건	123	89	212	108	33	141
	비율	22.9%	11.7%	16.3%	13.0%	4.3%	8.8%

## II 2014년 자체감사 처분 현황

### 1 종합감사, 특정감사 및 기강감사

- 감사결과에 따라 ‘콜시스템 유지보수 등 ASP 위탁계약 관련업무 부적정’ 등 주의 11건(23명), ‘출산육아기 고용안정 지원금 수령 부적정’ 등 통보 28건 등 총 53건에 대하여 처분요구
  - 위의 감사결과에 따라 총 128백만 원의 금액을 환수 처분하였음

#### [종합·특정감사 등 처분요구 현황]

(단위 : 건)

구분	징 계	주 의	통 보	시 정	현지조치	모범사례	합 계
2014년	0	11	28	8	5	1	53
2013년	0	1	22	0	0	0	23

### 2 일상감사 및 사후공람

- 총 감사의견으로 제시된 141건을 분석한 결과, 주요 정책의 집행 관련 72건(51.1%), 계약 업무 관련 26건(18.4%), 예산관리 업무 관련 8건(5.7%), 기타 행정절차 미비 등 관련 35건(24.8%)이었음
  - 위의 감사의견에 따라 총 69백만 원의 예산절감 효과가 있었음

#### [감사의견 분석 현황]

(단위 : 건)

분 야	일상감사		사후공람		합계	
	건수	비율	건수	비율	건수	비율
주요 정책의 집행 업무	60	55.6%	12	36.4%	72	51.1%
계약 업무	20	18.5%	6	18.2%	26	18.4%
예산관리 업무	5	4.6%	3	9.1%	8	5.7%
기타 업무 (행정절차 미비 등)	23	21.3%	12	36.3%	35	24.8%
합계	108	100.0%	33	100.0%	141	100.0%

1. 2014년 자체감사 세부내역

구 분	감사사항	감사인원	감사기간
종합감사 (5건)	신용지원부 종합감사	3	2014. 4. 23. ~ 4. 29.(5일)
	경영기획실 종합감사	3	2014. 6. 23. ~ 6. 27.(5일)
	우수/취업장학지원부 종합감사	3	2014. 8. 11. ~ 8. 18.(5일)
	인사부 종합감사	3	2014. 9. 29. ~ 10. 8.(7일)
	대출상환부 종합감사	3	2014. 11. 3. ~ 11. 7.(5일)
특정감사 (4건)	2013년 회계연도 결산감사	3	2014. 2. 20. ~ 2. 21.(2일)
	방만경영 개선 특정감사	3	2014. 3. 24. ~ 3. 28.(5일)
	소득분위 산정 오류 특정감사	3	2014. 8. 11. ~ 8. 12.(2일)
	실물감사	2	2014. 8. 28. ~ 8. 29.(2일)
기강감사 (2건)	공직기강 확립을 위한 하반기 기강감사	5	2014. 9. 18. ~ 9. 18.(1일)
	공직기강 확립을 위한 연도말 기강감사	3	2014. 12. 29. ~ 12. 29.(1일)
일상감사	828건(감사의견 108건)		
사후공람	768건(감사의견 33건)		



2. 2014년 자체감사 지적사항 및 조치결과

감사사항명	지 적 사 항	처분내역	조 치 결 과	이행여부
신용지원부 종합감사	○ 농촌출신대학생학자금 대출 채권의 소멸시효 관리 부적정	통보	○ 전산시스템을 통한 시효관리 철저	완료
	○ 부실채권 상각업무 및 소멸 시효 완성 절차 미준수	통보	○ 부실채권 상각 및 시효완성 절차 개선	완료
	○ 소송위임변호사 선임방식 절차 미준수	통보	○ 소송위임변호사 공개모집 실시	완료
	○ 최소부담채무액 범위 개선 필요	통보	○ 「채무조정 운영세칙」 등을 개정	완료
	○ 손해금(지연배상금) 감면제도 안내 부적정	통보	○ e러닝 내용 수정·보완	완료
	○ 신용도판단정보 관리 불철저	통보	○ 신용정보 관련 시스템 개선	완료
	○ 개인정보 보호 소홀	현지조치	○ 문서대장 개인정보 암호화	완료
	○ 법인카드 사용기준 미준수	현지조치	○ 신용카드 매출전표 실명 서명	완료
경영기획실 종합감사	○ 예산과목 변경 부적정	주의 통보	○ 전결규정준수 및 내부통제 기능 강화 등	완료
	○ 한국장학재단 예산집행 관리 지침 수립 부적정	주의	○ 주의환기 처분	완료
	○ 예산집행 실적보고 불철저	주의	○ 주의환기 처분	완료
	○ 법률자문 사무 처리기준· 등 개정 부적정	통보	○ 국민권익위원회 권고사항 반영 하여 규정개정	완료
	○ 이의신청심의위원회 구성 및 운영 부적정	시정 통보	○ 규정을 준수하여 이의신청심의 위원회 구성 등	완료
	○ 한국장학재단 정관 개정 필요	시정	○ 「정관」을 개정	완료
	○ 규정심의위원회 내실화 방안 마련 필요	통보	○ 규정심의위원회 개최 시 사전 공지 강화	완료
우수/취업 장학지원부 종합감사	○ 2014년 대통령과학장학생 선발업무 불철저(1)	주의 통보	○ 패널 간 점수보정 절차 적용 등	완료
	○ 2014년 대통령과학장학생 선발업무 불철저(2)	통보	○ 성적입력 오류처리 프로세스 개선	완료
	○ 2014년도 수능 우수유형 국가 우수 장학생 선발 업무 처리 부적정	시정	○ 장학생선발 전산시스템 오류 수정	완료
	○ '드림장학금 사업' 신규 장학생 선발방식 개선필요	통보	○ 특정 학년에 편중되지 않게 프로세스 개선	완료
	○ 국가근로장학사업 개선 필요(1)	통보	○ 예산불용액 최소화 방안 마련	완료

감사사항명	지 적 사 항	처분내역	조 치 결 과	이행여부
	○ 국가근로장학사업 개선 필요(2)	통보	○ 현장 지원센터 운영의 활성화	완료
	○ 수의계약 업무 처리 부적정	주의	○ 주의환기 처분	완료
	○ 경상경비 편성 및 집행의 부적정	통보	○ 예산불용액 최소화 방안 마련	완료
	○ 국외출장비 산정 부적정	시정	○ 1,219천원 추징 처분	완료
인사부 종합감사	○ 연수과정 중 '고용보험환급' 업무 부적정	시정 통보	○ 고용보험 지원금 24,745천원 환급 조치 등	완료
	○ 출산 육아기 고용안정 지원금 수령 부적정	시정 통보	○ 지원금 24,960천원 환급조치 등	완료
	○ 복지포인트 지급업무 개선 필요	통보	○ 육아휴직자에 대한 지급 기준 개선	완료
	○ 정책연구과제 연구진 자격 기준 확인 불철저	주의 통보	○ 업무편람 반영과 관련자 교육	완료
	○ 징계양정 감경 제한 대상 확대 필요	통보	○ 징계양정 감경기준 수정	완료
	○ 계약서 문안내용 중 인용조문 불일치	시정	○ 계약서 검토 철저	완료
대출상환부 종합감사	○ 군복무기간 이자면제 금리 오적용 및 사고보고 기준 미준수	주의 통보	○ 군이자 면제 과오지급 미환수 금액 환수 처리 등	완료
	○ 든든학자금 생활비(일반상환) 대출자의 신용정보 관리 업무 부적정	주의 통보	○ 은행연합회 소명절차를 통한 정정처리 등	완료
	○ 든든학자금대출자 중 해외이주자 및 해외유학자의 보증정보 등록·해제 관리 업무 부적정	주의 통보	○ 은행연합회 소명절차를 통한 정정처리 등	완료
	○ 신용보호 상담센터 계약업무 부적정	통보	○ 연간 계약 수요조사 및 계약 담당자 교육 실시 등	완료
방만경영 개선 특정감사	○ 콜시스템 유지보수 등 ASP 위탁계약 관련업무 부적정	주의 통보	○ 35,183천원 환수 처분	완료
	○ 단문메시지(SMS) 사용대가 과다 지급	시정	○ 20,916천원 환수 처분	완료
	○ 일상감사 및 사후공람 기준 미준수	통보	○ 재발방지 교육 실시	완료
	○ 정책 연구 운영제도 개선	모범사례	○ 모범사례(정책연구 운영 절차 개선)	완료
	○ 출장비 지급 부적정	현지조치	○ 312천원 추징 처분	완료
	○ 예산 집행 부적정	현지조치	○ 예산집행 관련 교육 실시	완료
소득분위 산정오류 관련 특정감사	○ 소득분위 산정과정 관리감독 및 업무절차 부적정	주의 통보	○ 소득분위 산정관련 전산 시스템 개선 등	완료
하반기 기강감사	○ 출근시간 미준수	현지조치	○ 전 부서원 대상 근태교육 실시 등	완료



**붙임**

**3. 「일상감사 및 사후공람」 감사의견 주요사례**

① 주요정책의 집행 및 제도 개선 분야

○ 「2014년 제1회 한국장학재단 모범기부자 포상 계획(안)」

- (의견) 「모범기부자 선정 기준」에는 “지원대상이 보편적이지 않고 특정 수혜 대상에 한정된 경우”는 심사대상에서 제외하도록 되어 있음에도 불구하고 ‘대한LPG협회’를 모범기부자 심사대상에서 제외하지 않았음. 심사대상을 제외조건이 아닌 참작요건 등으로 완화하여 운영하는 등 업무를 재추진하시기 바람
- (결과) 감사의견 반영하여 업무를 재추진

○ 「2014년 콜 전산장비 교체사업 추진(안)」

- (의견) 콜전산시스템이 재단이 정한 내용연수인 5년이 도래하였다고 하더라도 잦은 오류 및 장애가 발생하고 있지 않는 상황이므로 시급한 교체 대상이 아니라고 판단되므로 「물품관리법」 및 조달청 고시 내용연수(6년)가 도과한 전산장비의 도입을 검토하시기 바람
- (결과) 콜전산시스템의 지속적인 운영 가능성 등 종합적으로 검토 및 내용연수가 도과한 전산장비 도입

② 계약의 법규·지침 등 준수 분야

○ 「제5기 장학엠베서더 활동물품 구매 및 지급 대행업체 선정 수의계약 대상업체 선정(안)」

- (의견) 사업자가 제시한 태블릿PC가격 204,000원은 온라인에서 판매되고 있는 가격(약 161,000원)보다 약 20% 과도하게 책정되어 있는 바, 계약 담당자는 계약조건, 가격 등을 재검토하여 추진하시기 바람
- (결과) 가격 재조사 작업 후 계약업무를 추진하여 예산절감



○ 「2014년 대통령과학장학금 졸업생 컨퍼런스 결과보고」

- (의견) 「계약규정」 제96조(채권 확보)에 따라 계약상대자에게 선금을 지급하는 경우 계약상대자로부터 지급받은 선금에 대한 채권보전조치로 증권 또는 보증서를 받아야 함에도 불구하고 증권 또는 보증서를 받지 않아 채권을 회수하지 못할 위험을 초래하였음
- (결과) 앞으로 계약업무 처리 시 선금을 지급할 경우 증권 또는 보증서를 받는 등 채권확보를 철저히 하여 업무 추진

③ 예산집행 통제 및 효율성 제고 분야

○ 「2014년 국가근로장학사업 우수사례 수기공모전 계획(안)」

- (의견) 전문 심사위원(관련분야 교수 3명) 심사비용 150만 원을 ‘회의비’ 예산항목으로 집행하도록 계획하고 있는 바, 「예산집행 관리지침」에 따라 각종 위원회에 참석하거나 회의 등에 참석하여 자문 서비스 등을 제공한 외부 인사에 대하여는 ‘자문료 및 수당’ 예산항목으로 수당을 지급하시기 바람
- (결과) 감사의견에 따라 예산항목을 수정하여 예산집행 실시

○ 「2014 장학금 통계조사 사업설명회 개최 계획(안)」

- (의견) 위 사업설명회를 계획하면서 참가자 700명에게 지급할 기념품(20천원 상당)을 ‘수수료 및 사용료’ 예산과목으로 자체 제작하고자 하였으나, 「예산집행 관리지침」에 따르면 기념품 등의 제작은 ‘광고선전비’(홍보실 예산) 예산과목으로 집행해야 함
- (결과) 「예산집행 관리지침」에 따라 기념품을 신규 제작하지 않기로 함