

# 2010년 연간감사보고서

2011. 3.

**한국장학재단**  
**감사실**

*\*사용으로 섬기는 품과 희망의 장려다려\**

## 1

## 감사실시 현황

## □ 감사실시 내역

- 특정감사는 당초 연간감사계획에 따라 모두 실시하였으나, 종합감사는 감사원 감사를 수감한 일부 부서에 대해서는 중복성 등을 감안하여 차기년도로 이월

※ 외부감사(감사원) 수감 : 교육격차 경감사업 추진실태(‘10.8월 ~ 11월), 홍보비 집행실태(‘10.12월)

구분	감사사항	투입인원	감사기간
종합감사	정보전산부 종합감사	2명	5.10 ~ 5.20(9일)
	장학서비스센터 종합감사	2명	6. 7 ~ 6.11(5일)
	학자금관리부 종합감사	2명	6.28 ~ 7. 2(5일)
	재무관리부 종합감사	2명	8.23 ~ 8.27(5일)
특정감사	2009년 결산감사	1명	2.19 ~ 2.24(4일)
	예산 사용실태	2명	2.22 ~ 2.26(5일)
	법인카드 사용실태	2명	3. 8 ~ 3.19(10일)
	인력채용실태	2명	4.12 ~ 4.23(10일)
	실물감사( 4월)	2명	4.27 ~ 4.28(2일)
	실물감사(11월)	2명	10.26 ~ 10.27(2일)
기강감사	복무점검	2명	9.15 ~ 9.28(7일)
일상감사	236건 실시, 13건 의견 제시		
사후공람	410건 실시, 19건 의견 제시		

□ 감사처분 내역

- 감사실시 건수는 감사기간 증가, 감사인력 확대 등으로 '09년 대비 '10년에는 두배 수준으로 증가하였으나, 감사 지적건수는 '10년에는 결산 감사, 실물감사 등 지적사항이 적은 감사 증가 등으로 전년 수준임

(단위 : 건)

구분	실시횟수	감사 지적내역					
		징계	주의	통보	현재지등	합계	
'09년	종합감사	1	0	1	6	1	8
	특정감사	4	0	11	18	3	32
	기강감사	1	0	0	8	0	8
	<b>합계</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>32</b>	<b>4</b>	<b>48</b>
'10년	종합감사	4	0	7	20	2	29
	특정감사	6	3	2	6	2	13
	기강감사	1	0	0	0	4	4
	<b>합계</b>	<b>11</b>	<b>3</b>	<b>9</b>	<b>26</b>	<b>8</b>	<b>46</b>

- 일상감사 및 사후공람은 대상기간 증가 등으로 전년대비 증가하였음

구분	'09년(5월 ~ 12월)	'10년
일상감사	104(8)	236(13)
사후공람	145(7)	410(19)

\* ( )은 감사의견 발부 건수

## 2

## 지적사항 및 조치결과

구분	감사사항명 (감사기간) (일수)	지적 내역			사후 조치 실적		
		지적사항 건명	처분내역			조치결과	이행 여부 (완료일)
			행정상 조치 (처분일)	재정상 조치 (처분일)	신분상 조치 (처분일)		
특정 감사	예산특정감사 (*10.2.22~2.26) (5일)	예산집행 규정 미 준수	부서주의 환기 (*10.3.12)			완료 (*10.3.12)	
		예산관리규정 및 예산총칙 미준수	통보 (*10.3.12)			완료 (*10.5.25)	
특정 감사	법인카드 관리·사용실 태 관련 특정감사 (*10.3.8~3.19) (10일)	재단업무수행에 따른 항공료 마일 리지 관리 부적정	통보 (*10.3.23)			완료 (*10.9.27)	
		유류구입에 따른 적립포인트 관리 부적정	통보 (*10.3.23)			완료 (*10.9.28)	
		선불카드 충전 부 적정	현지주의 (*10.3.23)			완료 (*10.3.23)	
특정 감사	인력채용실태 (*10.4.12~4.23) (10일)	경력직 가산 근속 급 미지급 부적정			주의촉구 (*10.6.3)	완료 (*10.7.2)	
		인적성 직무수행 능력검사 관별기준 변경 등 부적정			징계 (*10.6.3)	완료 (*10.7.2)	
		사회활동 적용기준 불합리	통보 (*10.6.3)			완료 (*10.7.2)	
		실무면접위원 임명 부적정	시정요구 (*10.6.3)			완료 (*10.7.2)	
특정 감사	특정감사 (실물감사) (*10.4.27~4.28) (2일)	일마감 확인절차 개선	통보 (*10.5.10)			개선완료	완료 (7.30)
		계정과목 처리의 부적정	통보 (*10.5.10)			수정완료	완료 (*10.7.30)

구분	감사사항명 (감사기간) (일수)	지적 내역				사후 조치 실적	
		지적사항 건명	처분내역			조치결과	이행 여부 (완료일)
			행정상 조치 (처분일)	재정상 조치 (처분일)	신분상 조치 (처분일)		
종합 감사	정보전산부 종합감사 (*10.5.10~5.20) (9일)	국가종합전자조달 시스템(나라장터)를 이용한 전자입찰의 확대	통보 (*10.6.15)			2천만원 이상 수의 계약 대 상건에 대해 나라장터 에 공고	완료 (*10.12.10)
		선금 채권확보 절차 미준수	통보 (*10.6.15)			업무지도 실시	완료 (*10.5.20)
		기술제안서 평가 표 적용 부적정	현지주의 (*10.6.15)			담당자 주의 환기	완료 (*10.6.15)
		기술능력평가 항목별 배점기준의 불합리			주의환기 (2명) (*10.6.15)	담당자 주의 환기	완료 (*10.6.15)
		장애관리 절차 미흡	통보 (*10.6.15)			장애 보고서 작성 및 보관	완료 (*10.5.20)
		학자금대출 관련 장애 대응 부적정	부서주의 환기 (*10.6.15)			장애발생 대응 체계 수립	완료 (*10.5.20)
		재해복구시스템 구축 계획 수립	통보 (*10.6.15)			적정 예산을 확보하여 세부 실행방안을 수립 추진할 예정	진행중 (2011년 예정)
		정보보안 업무 미흡	통보 (*10.6.15)			보안시스템 및 서버 분야 관련 사항에 대한 계획 수립	완료 (*10.6.22)
		자산관리 업무 부적정	현지주의 (*10.6.15)			*10년 상반기 전산자산 변동 및 증감보고 완료	완료 (*10.7.30)

구분	감사사항명 (감사기간) (일수)	지적 내역				사후 조치 실적	
		지적사항 건명	처분내역			조치결과	이행 여부 (완료일)
			행정상 조치 (처분일)	재정상 조치 (처분일)	신분상 조치 (처분일)		
종합 감사	강학서비스센터 종합감사 (*10.6.7~6.11) (5일)	상담센터 상담원 오상담 예방책 강구	통보 (*10.6.25)			상담품질 제 고를 위한 교육 강화 실시	완료 (*10.7.5)
		고객통지 절차 (SMS등) 개선 대책 수립	통보 (*10.6.25)			관련 부서 고객 안내문 업무진행 절 차 시행	완료 (*10.6.28)
		상담센터 상담원 전산시스템 개선	통보 (*10.6.25)			상담시스 템 전산 개 발 요청 및 개선 확인 요구	완료 (*10.6.30)
		윈스톱 서비스 강 화를 위한 상담센터 상담원 권한 확대 검토	통보 (*10.6.25)			상담권한 요 청 및 전산 개발 지속 요청	완료 (*10.7.5)
		정보공개 절차 미준수	통보 (*10.6.25)			관련 자료 작성·비치 및 홈 페이지에 개시	완료 (*10.9.3)
종합 감사	학자금관리부 종합감사 (*10.6.28~7.2) (5일)	공탁금 회수활동 지원	통보 (*10.7.15)			조치내역 9건 중 6건 회수완 료, 3건 회수진 행중	완료 (*10.10.13)
		가배당금 회수활동 지원	통보 (*10.7.15)			조치내역 3건 중 2건 회수완 료, 1건 소송진 행중	진행중
		분할상환약정 체결 업무 미흡	통보 (*10.7.15)			대지금금 추가 발생 안내에 대한 상담직원 재교육	완료 (*10.9.16)
		개인회생 및 파산 면책자 시효관리 부적정	통보 (*10.7.15)			개인회생/파산 코드 추가하여 시효관리 정비	진행중 (*11.5월 완료 예정)

구분	감사사항명 (감사기간) (일수)	지적 내역				사후 조치 실적	
		지적사항 건명	처분내역			조치 결과	이행 여부 (완료일)
			행정상 조치 (처분일)	재정상 조치 (처분일)	신분상 조치 (처분일)		
		가수금정리 미흡	통보 (*10.7.15)			가수금 자동상환처리 전산개발요청 잔액환급통지서 발송 약정 마등의로 인한 가수금 발생시 한달내 처리	진행중 (*11.1월 완료예정)
		신용유의정보 관리 부적절	부서주의 환기 (*10.7.15)			신용유의정보 관리화면 전산개발요청  - 12건 중 계약 및 개인회생, 전액상환자를 제외한 6건 등록완료 - 주기적 업무지도	완료 (*10.7.15)
		채무상담인력 보강 필요성	통보 (*10.7.15)			폴타임 아웃 바운드 채무상담인력 보강	완료 (*10.9.6)
		법무사 및 변호사 재계약시 선정관련 평가기준마련 필요	통보 (*10.7.15)			법무사 및 변호사 선정 관련 평가기준 검토 중	완료 (*10.10.18)
종합감사	재무관리부 (*10.8.23~8.27) (5일)	채권발행시 전자입찰 비중 확대 필요	통보 (*10.9.15)			전자입찰 확대 실시	완료 (*10.12.1)
		구조화채권 발행 관련 위험관리 미흡	부서주의 환기 (*10.9.15)			일단위 시가 평가실시	완료 (*10.12.1)

구분	감사사항명 (감사기간) (일수)	지적 내역			사후 조치 실적		
		지적사항 건명	처분내역			조치 결과	이행 여부 (완료일)
			행정상 조치 (처분일)	재정상 조치 (처분일)	신분상 조치 (처분일)		
		현금성 단기금융 상품 운용 업무 미흡			주의환기 ("10.9.15)	금융관련 금리 조사 및 금리보고 실시	완료 ("10.12.1)
		계정별 수입/지출 계좌 관리 개선	통보 ("10.9.15)				진행중
		자산건전성 분류 기준 제정 및 학 자금대출 대손충 당금 적립기준 마련	통보 ("10.9.15)			대손충당금 적립기준 마련	완료 ("11.1.7)