

2018년도 부설 국가과학기술인력개발원 종합감사 결과

1. 감사결과 총괄

(단위: 건, 명)

총 건수	합 계		변상	징계	시정	주의· 경고	개선	권고	통보	현지 조치	모범 사례
	신분상 조치인원	재정상 조치금액									
18	-	-	-	-	3	-	7	-	4	4	1명

2. 지적 및 처분요구사항

순번	처분요구	지 적 내 용	담당부서
1	시정·통보	소득세 원천징수 및 납부업무 부적정	인사총무실
2	시정	연차수당의 재무제표 상 미지급금 설정 부적정	인사총무실
3	시정·통보	4대 보험 관리 부적정	인사총무실
4	개선	시간외근무수당 기본계획 관리 부실	인사총무실
5	개선·통보	원내 심의·자문위원회 관리 부적정	경영기획실
6	개선	연말에 과도한 정책연구(위탁, 용역)과제 발주	경영기획본부 인재개발연수본부 경력개발센터
7	개선	위탁연구과제의 자체 정산에 따른 업무 비효율	시설구매팀
8	개선	교육비 수입액의 지출근거 명확화	인재교육총괄실
9	개선	용역계약 시 산출내역서 관리감독 미흡	시설구매팀
10	통보	시설공사에 대한 관리 미흡	시설구매팀
11	개선	협상에 의한 계약 업무처리지침 마련 필요	시설구매팀

3. 세부 지적내용

처분요구	지 적 내 용	비 고
시정·통보	<p>□ 소득세 원천징수 및 납부, 가산세 처리 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 인력개발원장은 국세기본법 등에 따라 소득세 원천징수의무자로 이를 성실히 신고·납부의무가 있으나, <ul style="list-style-type: none"> - 소득세 계정의 장부상 잔액이 계속 이월·상존하므로, ○ 잔액 출처 확인, 원인규명, 수정 신고등의 조치를 취하고, 관련자 주의 촉구 및 업무처리방식 개선대책을 마련하기 바람 	인사총무실
시정	<p>□ 연차수당의 재무제표 상 미지급금 설정 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 출연연 회계기준에 따라 미사용 연차유급휴가에 대한 수당 미지급금은 비용과 부채로 미인식토록 되어 있으나, <ul style="list-style-type: none"> - ‘14년도 결산 이래 81백만원이 장부상 남아 있는 바, ○ 장부상 잔액으로 남아있는 연차수당 미지급금 전액을 회계 정산처리하시기 바람 	인사총무실
시정·통보	<p>□ 4대 보험 관리 등 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 4대 보험 개인/기관부담금과 건강보험공단 청구액이 매월 일치하여야 하나, <ul style="list-style-type: none"> - 현재 8백만원이 계정 잔액으로 남아 있는 바, ○ 장부상 잔액의 회계처리 및 업무처리방식의 개선방안을 마련하시기 바람. 	인사총무실
개선	<p>□ 시간외근무수당 기본계획 관리 부실</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 시간외수당 지급에 관한 세부기준을 원장이 별도로 정하도록 되어 있으나, <ul style="list-style-type: none"> - ‘14년도 방안 수립·통보 이후 지급기준이 변경되지 않아 ○ 향후 적용범위와 산정방법이 보완된 명확한 지급기준을 재수립하시기 바람 	인사총무실
개선·통보	<p>□ 원내 심의·자문위원회 관리 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 원내 8개 심의·자문위원회는 설치근거 및 운영지침이 마련되고, 개최계획 및 회의결과의 기관장 결재가 이루어져야 하나, <ul style="list-style-type: none"> - 일부 설치 근거 미존재, 기관장 미결재, 위원회 개최 실적이 전무함에 따라, ○ 위임전결 상향 조정, 설치·운영 근거 마련 및 위원회 활성화 방안을 마련하시기 바람 	경영기획실

처분요구	지 적 내 용	비 고
개선	<input type="checkbox"/> 연말에 과도한 정책연구(위탁, 용역)과제 발주 ○ 예산집행지침에 따라 연구비 이월 방지 및 연말 신규 발주를 지양하여 예산집행의 효율성을 제고하여야 하나, - 과제수 기준 56.5%, 금액 기준 64.8%가 회계연도 내 전부 집행이 불가능한 바, ○ 내부 통제시스템 정비 등 개선방안 마련하기 바람	경영기획본부 인재개발연수본부 경력개발센터
개선	<input type="checkbox"/> 위탁연구과제의 자체 정산에 따른 업무 비효율 ○ 위탁연구과제에 대한 정산업무를 전문기관에 의뢰할 수 있으나, 정산 전문가가 아닌 계약담당자가 총 19건의 연구비 사용실적 정산업무를 담당하고 있는 바, ○ 전문성을 갖춘 외부 위탁정산기관에 의뢰토록 개선바람	시설구매팀
개선	<input type="checkbox"/> 교육비 수입액의 지출근거 명확화 ○ 교육비는 교육 및 운영 관련 경비로 지출토록 되어 있으나, - 매년도 교육비 수입액의 항목별 편성 및 집행비율에 일관성이 부재하고 지출근거가 부족하므로 ○ 교육비 수입액의 지출계획 편성, 집행에 있어 교육 관련 경비 등 지출범위 및 용도, 우선순위 설정 등 교육비 수입액의 편성 및 집행 관련규정 개정	인재교육총괄실
개선	<input type="checkbox"/> 용역계약 시 산출내역서 관리감독 미흡 ○ 협상에 의한 계약 시 산출내역서의 적정성을 관리·감독하고, 입찰시 미비한 산출내역서는 계약체결 시 적합한 내용으로 보완하여야 하므로, ○ 관리·감독을 강화하여 당해 용역이 철저히 관리되도록 하시기 바라며, 향후 유사사례가 발생하지 않도록 내부 업무처리 기준, 지침 등을 개선바람	시설구매팀
통보	<input type="checkbox"/> 시설공사에 대한 관리 미흡 ○ 시설공사 시 원가계산을 명확히 하고, 산재보험 관련 서류를 확인하여야 하므로, ○ 관련 기준에 적합한 계획 및 산재고용보험료 등의 계상이 적합하게 반영될 수 있도록 철저한 공사관리 필요	시설구매팀
개선	<input type="checkbox"/> 협상에 의한 계약 업무처리지침 마련 필요 ○ 용역계약 업무매뉴얼은 원규가 아닌 업무 참고자료로서 내부 기준으로 미흡하므로 ○ 계약업무요령의 하위 규정으로 별도의 계약업무처리 지침을 제정바람	시설구매팀