

CNU 100년,
위대한 미래를 향한

새로운 출발

2022년도 자체 종합감사 결과



충남대학교
Chungnam National University

사무국 총무과

차 례

I. 감사 개요	1
II. 감사결과 총평	2
III. 분야별 감사결과 지적사항	2
IV. 세부지적 및 처분	4

I

감사 개요

○ 대상기관별 감사기간

연번	대상기관(부서)	감사기간	감사인원	비고
1	예술대학	2022. 3. 28.~3. 30. (3일)	4명	
2	공과대학	2022. 4. 27.~4. 29. (3일)	5명	통합 실시
3	산업대학원			
4	국가정책대학원	2022. 5. 17.~5. 19. (3일)	4명	
5	간호대학	2022. 6. 15.~6. 17. (3일)	4명	
6	수의과대학	2022. 7. 20.~7. 22. (3일)	5명	통합 실시
7	공동동물실험센터			
8	수의과대학부속동물병원			
9	농업생명과학대학	2022. 11. 23.~11. 25. (3일)	5명	통합 실시
10	스마트농업대학원			
11	동물자원연구센터			

- 감사범위: 2019. 3. 1.~2022. 2. 28. 추진한 업무 전반
- 감사분야: ① 인사·복무 ② 예산·회계 ③ 입시·학사 ④ 시설·보안
⑤ 학생·장학 등
- 감사반 구성: 감사팀 직원, 타 기관(부서) 감사인력 등
- 감사 기대효과
 - 대학 행정의 투명성 제고 및 신뢰성 확보
 - 부적정한 업무 처리 및 관행적으로 이루어지는 부조리 단절
 - 취약분야 집중 점검으로 비위, 부패 행위 차단

II 감사결과 총평

- 법령에 근거하여 원칙에 따라 효율적으로 대학행정을 수행하고 있으나, 업무의 일부분은 그 처리과정에서 법령이나 자체규정을 잘못 이해하거나 주의를 소홀히 하여 부적정하게 처리된 점을 발견할 수 있었으며, 감사분야별 지적 현황은 다음과 같음

III 분야별 감사결과 지적사항

대상기관	인사·복무	예산·회계	입시·학사	시설·보안	기타	소계
예술대학	1	-	-	-	-	1
공과대학	3	1	-	-	-	4
산업대학원	1	1	-	-	-	2
국가정책대학원	1	1	-	-	-	2
간호대학	1	2	-	-	-	3
수의과대학	1	3	-	-	-	4
공동동물실험센터	-	-	-	-	-	0
수의과대학부속 동물병원	3	5	-	-	1	9
농업생명과학대학	5	3	-	-	-	8
스마트농업대학원	-	-	-	-	-	0
동물자원연구센터	-	-	-	-	-	0
합계	16	16	0	0	1	33

【인사 · 복무】

계약직 직원 채용 부적정

- 채용공고 절차없이 기간제계약직 채용
- 채용 공고문과 달리 1차 서류심사를 미실시하고 2차 면접심사만 실시

성범죄 경력 미확인

- 기간제계약직 채용시 성범죄 경력 미확인

교육공무원 해외여행 신청 기일 미준수

- 해외여행시 출국예정일 15일 이전까지 허가권자에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있는데도 출국예정일 2일 내지 14일전에 신청하는 등 신청기일 미준수

교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수

- 외부강의를 마친 날부터 10일 이내에 신고하여야 함에도 최소 1일부터 최대 353일까지 지연 신고

공가 사용 부적정

- 공가 대상이 아닌 사항에 대해 사용

유연근무 출퇴근등록 부적정

- 유연근무 출퇴근등록을 오입력, 지연, 누락

관용차량 이용시 출장 처리 부적정

- 관용차량 이용시 출장 미처리

【예산 · 회계】

계약 체결 부적정

- 2천만원을 초과하는 물품 구매는 일반경쟁에 부쳐야 함에도 6건으로 분할 발주하여 수의계약 체결

□ **계약서 보증업무 부적정**

- 단가계약 체결 시 계약보증금을 각 품목별 단가의 합을 기준으로 산정하여 납부받음

□ **계약서 미작성 및 일상감사 미실시**

- 경쟁입찰 결과 무응찰 또는 단독응찰로 유찰된 공고 건에 대하여 별도 수의계약서를 작성하지 않고 지출하였으며, 일상감사 미실시

□ **계약 시 직접생산확인 및 일상감사 미실시**

- 1천만원 이상의 경쟁제품에 대하여 직접생산 여부 미확인, 일상감사 대상업무에 대해 일상감사 미실시

□ **입찰공고 부적정**

- 1억원 미만 물품 구매 공고시 소기업(소상공인)만 가능하나 중기업 까지 포함하여 공고하였고, 공고문에 매회별 이행예정량 중 최대량 또는 총 이행예정수량에 대한 공고 안내 미흡

□ **기념품 구입 부적정**

- 사회통념에 부합하지 않은 과도한 금액(단가 5만원)의 기념품을 구매 하고, 정해진 서식의 기념품 대장 미사용

□ **공공조달 유류구매카드 미활용**

- 공공조달 유류구매카드를 활용하지 않고 유류 구입

□ **세출예산과목 집행 부적정**

- 숙박비, SW 라이선스 구입·계약비, 홈페이지 제작비, 사례금 지급비, 여행자보험 가입비, 현수막 제작비, 도색공사, 이사비, 버스 임차료, 대관료, 영상제작비 등을 적절하지 않은 세출예산과목으로 집행

□ **여비(일비) 지급 부적정**

- 1일 2건 이상의 출장에 대해 일비 정액(20,000원)을 초과하여 지급

【기타】

□ 관용차량 운행일지 작성 관리 소홀

- 관용차량 배차 후 운행일지 작성 관리 미흡

IV 세부지적 및 처분

- 붙임 “감사결과 처분서” 참고

감사결과 처분서

기관명: 예술대학

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 행동강령(시행 2016. 9. 28.)」 제15조에 따르면 공무원은 외부강의등을 할 때에는 국가나 지방자치단체 및 그 소속기관의 요청이 아닌 경우 그 외부강의등을 미리 또는 마친 날부터 2일 이내에 요청명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있는데도, - 예술대학 A는 2019. 5. 3. 서울대학교 미술대학 디자인학부에서 요청한 외부강의를 신고마감일 기준 8일 지난 2019. 5. 13.에 지연 신고한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(1명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정 안내 및 관리를 철저히 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 공과대학

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>교육공무원 국외여행 신청 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 교육공무원 국외여행에 관한 업무처리 지침(개정 2015. 3. 27)」 제7조 및 제13조에 따르면 공무국외여행을 하고자 하는 자는 출국예정일 15일 이전까지 허가권자에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있고, 공무외 국외여행을 하고자 하는 자는 출국예정일 15일 이전까지 소속 기관장에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있는데도, - 공과대학 A는 ‘폐유리 콘크리트의 내구성에 관한 공동 연구 협의(기간: 2019. 11. 26.~2019. 11. 27.)’을 위한 국외여행 허가를 출국예정일 12일전(2019. 11. 14.)에 신청하는 등 2019년 2월부터 2021년 6월까지 위 A 등 44명은 총 79건의 국외여행을 실시하면서 출국예정일 2일 내지 14일전에 신청한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정 안내 및 관리를 철저히 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 공과대학

연번	지 적 사 항	처 분
2	<p>교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 행동강령」 제15조에 따르면 공무원은 사례금을 받는 외부강의등을 할 때에는 국가나 지방자치단체 및 그 소속기관의 요청이 아닌 경우 그 외부강의등을 마친 날부터 10일 이내에 요청 명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있는데도, - 공과대학 A는 2020. 7. 24. 실시한 외부강의(요청기관: 한국토지주택공사)를 신고마감일 기준 15일이 지난 2020. 8. 18.에 신고하는 등 2020년 7월부터 2021년 4월까지 위 A 등 35명은 총 145건의 외부강의를 실시하면서 최소 1일에서 최대 353일까지 지연 신고한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(35명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정 안내 및 관리를 철저히 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 공과대학

연번	지 적 사 항	처 분
3	<p>공가 사용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가공무원 복무·징계 관련 예규」에 따르면 건강검진의 확진검사는 공가 대상이 아니라고 되어 있으며, 「충남대학교 취업규칙」 제12조 및 제38조에 따르면, 직원은 근로시간 중에 사적으로 근무 장소를 이탈할 수 없고, 다만, 질병, 부상, 그 밖에 부득이한 사유로 조퇴 또는 외출하고자 할 경우에는 대학의 복무관리 시스템에서 신청서를 제출하여 소속부서의 장의 승인을 받아야 하며, 「국민건강보험법 시행령」 제25조에 따른 건강검진을 받을 때, 대학은 그에 소요되는 시간 또는 공가를 부여한다고 되어 있는데도, - 공과대학 A는 2019. 11. 20. 공가 대상이 아닌 ‘건강검진(2차)’을 위하여 5시간의 공가를 사용하는 등 위 A 등 2명은 2019. 11. 20.부터 2019. 12. 16.까지 총 2건, 9시간의 공가를 관련 규정을 준수하지 않고 사용한 사실이 있음. - 특히, A는 2019년 부적정하게 사용한 공가 일수에 해당하는 연가보상비 124,550원을 지급받는 등 위 A 등 2명은 2019년부터 2020년까지 부적정하게 사용한 공가로 공제되어야 할 연가보상비 합계 206,270원을 과지급받은 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(2명) ○ 시정(회수) <ul style="list-style-type: none"> - 부적정하게 사용한 공가로 과지급 받은 연가보상비 206,270원을 당사자들로부터 회수하여 관련 회계에 세입 조치하기 바람

감사결과 처분서

기관명: 공과대학

연번	지 적 사 항	처 분
4	<p>세출예산과목 집행 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 시행규칙」 제14조 및 국립대학회계 예산편성 및 집행 기본지침에 따르면 세출예산 집행 시 대학회계 세출 예산과목에 맞게 지출하도록 되어 있는데도, - 공과대학은 2019. 4. 4. ‘학과 견학 및 워크숍 숙박비 임차(항공우주)’ 건으로 숙박비를 지급하면서 국내 여비가 아닌 임차료로 집행하는 등 【붙임】 “세출 예산과목 집행 부적정 내역”과 같이 2019년 4월부터 2022년 2월까지 총 16건, 금43,810,630원에 대하여 적절하지 않은 세출예산과목으로 집행한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

【붙임】

세출예산과목 집행 부적정 내역

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
1	2019-04-04	실험실습비	학과 견학 및 워크샵 숙박비 임차(항공우주)	임차료	국내여비	2,400,000
2	2019-04-22	실험실습비	교육용 소프트웨어 라이선스 구입(전자공)	관리용역비	임차료	1,896,400
3	2019-04-30	실험실습비	환경공학과 소프트웨어 라이선스 계약(환경공)	관리용역비	임차료	4,400,000
4	2019-07-15	부서운영비	CAM실습실 보안프로그램 라이선스 계약(실습관)	관리용역비	임차료	440,000
5	2019-09-09	실험실습비	컴퓨터실 보안프로그램 라이선스 갱신(기계공)	관리용역비	임차료	1,100,000
6	2019-10-10	[LINC+] 산학협력체제 공유확산	2019 CNU Engineering Fair 추첨경품 구입	임차료	업무추진비	4,273,830
7	2020-02-17	부서운영비	공과대학 보직교원 워크샵 숙박시설 임대(행정실)	임차료	국내여비	512,000
8	2020-02-21	실험실습비	환경공학과 소프트웨어 라이선스 계약(환경공)	관리용역비	임차료	4,400,000
9	2020-04-07	실험실습비	교육용 소프트웨어 라이선스 구입(전자공) 1차 대금청구	관리용역비	임차료	2,004,200
10	2020-07-06	부서운영비	학부실습용 디자인실 보안프로그램 라이선스 계약(실습관) 1차 대금청구	관리용역비	임차료	440,000
11	2020-09-04	실험실습비	컴퓨터실 보안프로그램 라이선스 갱신(기계공) 1차 대금청구	관리용역비	임차료	1,100,000
12	2020-12-31	대학혁신지원 사업	2020 CNU Engineering Fair 행사 개최에 따른 홈페이지 제작 1차 대금청구	일반용역비	일반연구비	9,600,000
13	2021-06-08	실험실습비	교육용 소프트웨어 라이선스 구입 1차 대금청구	관리용역비	임차료	2,004,200
14	2021-08-19	부서운영비	[공학교육실습관] 디자인실 보안프로그램 라이선스 재계약 요청 1차 대금청구	관리용역비	임차료	440,000
15	2021-09-30	실험실습비	[기계공학부] 컴퓨터실 보안프로그램 라이선스 구입 1차 대금청구	관리용역비	임차료	1,100,000
16	2022-02-28	실험실습비	[기계공학부] 교육소프트웨어 라이선스 갱신에 따른 경비 지출 1차 대금청구	관리용역비	임차료	7,700,000
합 계						43,810,630

감사결과 처분서

기관명: 산업대학원

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>공가 사용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 취업규칙」 제12조 및 제38조에 따르면, 직원은 근로시간 중에 사적으로 근무 장소를 이탈할 수 없고, 다만, 질병, 부상, 그 밖에 부득이한 사유로 조퇴 또는 외출하고자 할 경우에는 대학의 복무관리 시스템에서 신청서를 제출하여 소속부서의 장의 승인을 받아야 하며, 「국민건강보험법 시행령」 제25조에 따른 건강검진을 받을 때, 대학은 그에 소요되는 시간 또는 공가를 부여한다고 되어 있는데도, - 산업대학원 A는 2020. 1. 8. 공가 대상이 아닌 ‘건강검진 재검’을 위하여 4시간의 공가를 사용하는 등 2020. 1. 8.부터 2021. 12. 29.까지 총 2건, 10시간의 공가를 관련 규정을 준수하지 않고 사용한 사실이 있음. - 특히, 위 A는 부적정하게 사용한 공가 일수에 해당하는 연가보상비 166,290원을 과지급받은 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(1명) ○ 시정(회수) <ul style="list-style-type: none"> - 부적정하게 사용한 공가로 과지급 받은 연가보상비 166,290원을 당사자로부터 회수하여 관련 회계에 세입 조치하기 바람

감사결과 처분서

기관명: 산업대학원

연번	지 적 사 항	처 분
2	<p>세출예산과목 집행 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 시행규칙」 제14조 및 국립대학회계 예산편성 및 집행 기본지침에 따르면 세출예산 집행 시 대학회계 세출 예산과목에 맞게 지출하도록 되어 있는데도, - 산업대학원은 2019. 8. 23. ‘제18기 테크노CEO과정 수료식 축하공연 사례금 지급’ 건으로 사례금을 지급 하면서 운영수당이 아닌 일반수용비로 집행하는 등 【붙임】 “세출예산과목 집행 부적정 내역”과 같이 2019년 8월부터 2021년 10월까지 총 8건, 금 1,872,500원에 대하여 적절하지 않은 세출예산과목 으로 집행한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

【붙임】

세출예산과목 집행 부적정 내역

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
1	2019-08-23	테크노 CEO과정 운영	제18기 테크노CEO과정 수료식 축하공연 사례금 지급	일반수용비	운영수당	500,000
2	2019-08-26	테크노 CEO과정 운영	제18기 테크노CEO과정 수료식 행사 지원자 격려금 지급	일반수용비	운영수당	100,000
3	2020-06-08	테크노 CEO과정 운영	제19기 테크노CEO과정 워크샵 인솔 여행자보험 가입	일반수용비	공공요금 및 제세	24,900
4	2020-08-21	테크노 CEO과정 운영	제19기 테크노CEO과정 수료행 행사 도우미 사례금 지급	일반수용비	운영수당	150,000
5	2020-09-28	테크노 CEO과정 운영	제20기 테크노CEO과정 입학식 행사 사진촬영 기사 사례금 지급	일반수용비	운영수당	50,000
6	2021-02-26	부서운영비	현수막 제작비(2020학년도 전기 석사학위 수여식)	공공요금 및 제세	일반수용비	242,000
7	2021-10-01	테크노 CEO과정 운영	회의용 의자 구입(테크노 CEO과정) 1차 대금청구	일반수용비	자산취득비	705,600
8	2021-10-12	테크노 CEO과정 운영	제21기 테크노CEO과정 입학식 행사 도우미 사례금 지급	일반수용비	운영수당	100,000
합 계						1,872,500

감사결과 처분서

기관명: 국가정책대학원

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 행동강령」 제15조에 따르면 공무원은 사례금을 받는 외부강의등을 할 때에는 국가나 지방자치단체 및 그 소속기관의 요청이 아닌 경우 그 외부강의등을 마친 날부터 10일 이내에 요청 명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있는데도, - 국가정책대학원 A는 2021. 8. 11. 실시한 외부강의(요청기관: 과학기술정책연구원)를 신고마감일 기준 12일이 지난 2021. 9. 2.에 신고하는 등 2020년 6월부터 2021년 8월까지 위 A 등 4명은 총 10건의 외부강의를 실시하면서 최소 3일부터 최대 148일까지 지연 신고한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(4명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정 안내 및 관리를 철저히 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 국가정책대학원

연번	지 적 사 항	처 분
2	<p>세출예산과목 집행 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 시행규칙」 제14조 및 국립대학회계 예산편성 및 집행 기본지침에 따르면 세출예산 집행 시 대학회계 세출 예산과목에 맞게 지출하도록 되어 있는데도, - 국가정책대학원은 2019. 6. 20. ‘2018학년도 후기 석사 논문 심사료 지급’ 건을 지출하면서 운영수당이 아닌 일반수용비로 집행하는 등 【붙임】 “세출예산과목 집행 부적정 내역”과 같이 2019년 6월부터 2021년 11월까지 총 18건, 금5,580,300원에 대하여 적절하지 않은 세출예산과목으로 집행한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

【붙임】

세출예산과목 집행 부적정 내역

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
1	2019-06-20	논문심사료 운영(국가정 책대학원)	2018학년도 후기 석사논문 심사료 지급	일반수용비	운영수당	200,000
2	2019-10-23	부서운영비	강의 지원용 생수 구입 대금 집행	일반수용비	업무추진비	110,000
3	2019-12-12	실험실습비	강의 및 행사용 생수 구입	일반수용비	업무추진비	110,000
4	2019-12-27	실험실습비	제10회 정책세미나 다과 등 구입 대금 집행	일반수용비	업무추진비	172,780
5	2020-01-23	논문심사료 운영(국가정 책대학원)	2019학년도 전기 석사논문 심사료 지급	일반수용비	운영수당	300,000
6	2020-02-28	부서운영비	사무용품구입 (A4용지)	특근매식비	일반수용비	138,000
7	2020-04-29	부서운영비	방문객용 커피 구입 비용 지급	일반수용비	업무추진비	100,000
8	2020-07-10	부서운영비	국가정책대학원 방문객용 커피 구입 비용 지급	일반수용비	업무추진비	100,000
9	2020-07-22	기관공통운영	강의 및 회의용 생수 구입	일반수용비	업무추진비	96,830
10	2020-08-21	실험실습비	생활대 216호 내벽 도색공사	일반수용비	시설장비 유지비	275,000
11	2021-01-27	대학혁신지원 사업	[대학혁신지원사업] 교육과정운영의 질적수준 향상을 위한 S/W license 구입	일반수용비	임차료	2,758,730
12	2021-01-29	대학혁신지원 사업	[대학혁신지원사업] 다양한 화상회의 활용을 위한 S/W license 구입	일반수용비	임차료	177,890
13	2021-01-29	실험실습비	대용량 파일 보관 및 공유용 S/W license 구입	일반수용비	임차료	230,070
14	2021-02-26	실험실습비	신임교원 연구실 환경개선공사	일반수용비	시설장비 유지비	363,000
15	2021-03-22	부서운영비	강의용 생수 구입	일반수용비	업무추진비	110,000
16	2021-06-28	실험실습비	업무용 물품 구입 (생수 외 1종)	일반수용비	업무추진비	130,000
17	2021-07-27	부서운영비	방문객용 커피 구입	일반수용비	업무추진비	100,000
18	2021-11-18	입학전형료 운영(국가정 책대학원)	업무용 물품 구입 (생수)	일반수용비	업무추진비	108,000
합 계						5,580,300

감사결과 처분서

기관명: 간호대학

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 행동강령」 제15조에 따르면 공무원은 사례금을 받는 외부강의등을 할 때에는 국가나 지방자치단체 및 그 소속기관의 요청이 아닌 경우 그 외부강의등을 마친 날부터 10일 이내에 요청 명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있는데도, - 간호대학 A는 2020. 8. 21. 실시한 외부강의(요청기관: 한국성인간호학회)를 신고마감일 기준 32일이 지난 2020. 10. 2.에 신고하는 등 2020년 8월부터 2021년 9월까지 위 A 등 2명은 총 4건의 외부강의를 실시하면서 최소 5일부터 최대 32일까지 지연 신고한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(2명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정 안내 및 관리를 철저히 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 간호대학

연번	지 적 사 항	처 분
2	<p>세출예산과목 집행 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 시행규칙」 제14조 및 국립대학회계 예산편성 및 집행 기본지침에 따르면 세출예산 집행 시 대학회계 세출 예산과목에 맞게 지출하도록 되어 있는데도, - 간호대학은 2019. 5. 28. ‘실습실 물품 포장이사 비용 지급’ 건으로 이사비를 지급하면서 일반용역비가 아닌 일반수용비로 집행하는 등 【붙임】 “세출예산 과목 집행 부적정 내역”과 같이 2019년 5월부터 2022년 2월까지 총 13건, 금15,281,532원에 대하여 적절하지 않은 세출예산과목으로 집행한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

【붙임】

세출예산과목 집행 부적정 내역

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
1	2019-05-28	부서운영비	실습실 물품 포장이사 비용 지급	일반수용비	일반용역비	660,000
2	2019-07-24	대학혁신지원사업	[혁신지원-미래사회]2019학년도 간호대학 하계 교수연수 계획에 따른 버스 임차료 지급	국내여비	임차료	870,000
3	2019-11-12	[국립대학육성사업(19)] 지역사회기여	[국립대학육성사업-지역사회기여]건강커뮤니티 통합돌봄 네트워크 사업:네트워킹 건강 컨퍼런스에 따른 식대 및 대관료 지급 중 대관료	일반수용비	임차료	3,384,000
4	2019-12-23	[국립대학육성사업(19)] 고등교육 기회확대	[국립대학육성사업-고등교육 기회확대]교육인프라 취약 지역 청소년을 위한 학습,진로지도 및 멘토링 프로그램 관련 간호대학 전공체험 프로그램 운영에 따른 참가학생 수송을 위한 버스 용역 임차 계약	국내여비	임차료	360,000
5	2019-12-30	[국립대학육성사업(19)] 지역사회기여	[육성사업-지역사회기여]지역사회 건강 네트워킹 워크숍에 따른 대금 지급 중 대관료	일반수용비	임차료	1,790,000
6	2020-01-23	대학혁신지원사업	2019학년도 제2학기 대학혁신지원사업 Dropbox license 구매	일반수용비	임차료	533,227
7	2020-01-29	[국립대학육성사업(19)] 지역사회기여	[국립대학육성사업-지역사회기여]대학-지역생태계 구축을 위한 대학 홍보 영상 제작	일반수용비	일반용역비	4,400,000
8	2020-01-29	고시 및 자격증 취득지원	2020년도 간호사 국가고시 대비 중식 제공	일반수용비	급식비	1,000,000
9	2020-02-14	부서운영비	2월 전화요금 납부	일반수용비	공공요금 및 제세	16,970
10	2020-02-27	대학평가	간호대학 실습시설 운영에 따른 실습복 구매	일반수용비	피복비	664,400
11	2020-08-31	부서운영비	교원연구실 증축을 위한 일반사무실 이전에 따른 포장이사 실시	일반수용비	일반용역비	495,000
12	2021-02-09	[국립대학육성사업(20)] 고등교육 기회확대	[육성_고등교육]Dropbox license 구매	일반수용비	임차료	504,855
13	2022-02-04	대학혁신지원사업	[혁신_미래사회]대학혁신지원사업 Dropbox license 구매	일반수용비	임차료	603,080
합 계						15,281,532

감사결과 처분서

기관명: 간호대학

연번	지 적 사 항	처 분
3	<p>여비(일비) 지급 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 여비 규정」 제18조제1항 및 「공무원보수 등의 업무지침」에 따르면 근무지 내 국내 출장의 경우 별도의 여비의 구분 없이, 출장 여행시간이 4시간 미만인 경우 1만원, 4시간 이상인 경우 2만원을 지급한다고 되어 있고, 1일 이내에 4시간 이상 근무지 내 출장을 2회 이상 간 경우에도, 출장비 합산액은 2만원을 넘지 못한다고 되어 있는데도, - 간호대학은 A의 2020. 4. 13. 같은 날 근무지 내 출장 2건에 대하여 출장 여비(일비)를 총 30,000원 지급하는 등 【붙임】 “출장 여비(일비) 과지급 내역”과 같이 2020년 4월부터 2021년 6월까지 위 A 등 2명에게 출장 여비(일비)를 지급하면서 총 2건, 합계 30,000원을 과지급한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 시정(회수) - 부적정하게 지급된 여비(일비) 합계 30,000원을 당사자 들로부터 회수하여 관련회계에 세입 조치하기 바람

【붙임】

출장 여비(일비) 과지급 내역

연번	출장자	출장일시	출장시간	출장지	일비지급액 (원)	일비적정액 (원)	과지급액 (원)
1	A	2020-04-13 09:00 ~ 13:00	4시간	대덕캠퍼스	20,000	20,000	
		2020-04-13 14:30 ~ 16:00	1시간30분	대덕캠퍼스	10,000	0	10,000
2	B	2021-06-16 09:00 ~ 14:00	4시간	대덕캠퍼스	20,000	20,000	
		2021-06-16 14:00 ~ 18:00	4시간	대덕캠퍼스	20,000	0	20,000
합 계					70,000	40,000	30,000

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 행동강령」 제15조에 따르면 공무원은 사례금을 받는 외부강의등을 할 때에는 국가나 지방자치단체 및 그 소속기관의 요청이 아닌 경우 그 외부강의등을 마친 날부터 10일 이내에 요청 명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있는데도, - 수의과대학 A는 2021. 10. 7. 실시한 외부강의(요청 기관: 서울대학교 농업과학기술대학원)를 신고마감일 기준 24일이 지난 2021. 11. 10.에 신고하는 등 2021년 8월부터 2021년 12월까지 위 A 등 2명은 총 7건의 외부강의를 실시하면서 최소 4일부터 최대 24일까지 지연 신고한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(2명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정 안내 및 관리를 철저히 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
2	<p>관용차량 이용시 출장 처리 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가공무원법」 제56조 및 제58조에 따르면 모든 공무원은 법령을 준수하며 성실히 직무를 수행하여야 하고, 소속 상관의 허가 또는 정당한 사유가 없으면 직장을 이탈하지 못하도록 되어 있으며, 「국가공무원 복무규칙」 제9조에 따르면 공무원이 출장하려는 때에는 사전에 출장신청서에 의하여 소속 기관의 장의 승인을 받아야 한다고 되어 있는데도, - 수의과대학 A는 2019. 4. 5. 14:00부터 18:00까지 관용차량을 이용하면서 출장신청을 하지 않는 등 2019년 4월부터 2021년 1월까지 총 7회의 관용차량을 이용하면서 출장신청을 하지 않은 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(1명)

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
3	<p>계약 체결 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제7조제1항 및 같은 법 시행령 제26조, 제30조에 따르면, 추정가격이 2천만원을 초과하는 물품 제조·구매 또는 용역 계약을 체결하려면 전자조달시스템을 이용하여 안내공고를 한 후 2인 이상으로부터 견적서를 제출 받는 등 경쟁에 부쳐야 한다고 되어 있는데도, - 수의과대학은 2020. 12월 총 36종, 합계 37,003,880원의 실험실습재료를 구매하면서 경쟁에 의하지 아니하고 【붙임】 “분할 수의계약 현황”과 같이 6건으로 분할하여 1개의 업체와 수의계약을 체결한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

【붙임】

분할 수의계약 현황

연번	계약건명	계약구분	계약일자	계약대상자		계약금액 (원)
				상호명	업종	
1	실험실습재료 구입(○○○ 외 공동) -Taq DNA Polymerase 외 6종 구입	물품	2020. 12. 6.	A	과학 기자재	8,338,000
2	실험실습재료 구입(○○○ 공통)-Mem brane Filter PEFE, 소수성~외 11종 구입	물품	2020. 12. 11.	A	과학 기자재	9,093,700
3	실험실습재료 구입(○○○ 공통)-Anti -Digoxigenin antibody~외 2종 구입	물품	2020. 12. 22.	A	과학 기자재	4,532,000
4	실험실습재료 구입(○○○ 공통)-Dou blecortin antibody~외 3종 구입	물품	2020. 12. 22.	A	과학 기자재	4,979,600
5	실험실습재료 구입(○○○)-Mouse TNF-alpha~외 6종 구입	물품	2020. 12. 29.	A	과학 기자재	6,398,810
6	실험실습재료 구입(○○○)-Membrane filter ~외 2종 구입	물품	2020. 12. 31.	A	과학 기자재	3,661,770
합 계						37,003,880

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
4	<p>세출예산과목 집행 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 시행규칙」 제14조 및 국립대학회계 예산편성 및 집행 기본지침에 따르면 세출예산 집행 시 대학회계 세출 예산과목에 맞게 지출하도록 되어 있는데도, - 수의과대학은 2019. 10. 15. ‘실험실습재료 구입’ 건으로 재료비용을 지급하면서 재료비가 아닌 일반수용비로 집행하는 등 【붙임】 “세출예산과목 집행 부적정 내역”과 같이 2019년 10월부터 2021년 11월까지 총 12건, 금10,391,840원에 대하여 적절하지 않은 세출 예산과목으로 집행한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

【붙임】

세출예산과목 집행 부적정 내역

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
1	2019-10-16	대학혁신 지원사업	실험실습재료 구입(조종기- 연구지원사업-에틸알코올)	일반수용비	재료비	141,900
2	2019-10-21	대학혁신 지원사업	실험실습재료 구입(조종기- 국립대학혁신 연구지원사업)	일반수용비	재료비	891,000
3	2019-10-28	대학혁신 지원사업	실험실습재료 구입(조종기- 연구지원사업-조종기)	일반수용비	재료비	2,200,000
4	2019-11-21	대학혁신 지원사업	실험실습재료 구입(조종기- 연구지원사업)	일반수용비	재료비	333,740
5	2019-11-21	대학혁신 지원사업	실험실습재료 구입(조종기- 연구지원사업)	일반수용비	재료비	703,340
6	2019-11-21	대학혁신 지원사업	실험실습재료 구입(조종기- 연구지원사업)	일반수용비	재료비	418,000
7	2019-11-27	대학혁신 지원사업	실험실습재료(인공수정용 액상 정액) 구입-대학혁신지원사업 (조종기)	일반수용비	재료비	64,000
8	2019-11-27	대학혁신 지원사업	실험실습재료 구입(조종기- 연구지원사업-SG-DNTP)	일반수용비	재료비	132,000
9	2019-12-03	대학혁신 지원사업	실험실습재료 구입(조종기- 연구지원사업)	일반수용비	재료비	231,000
10	2019-12-20	대학혁신 지원사업	실험실습재료 구입(조종기- 연구지원사업-R0242)	일반수용비	재료비	112,860
11	2021-11-26	기관공통운영	기관공통운영비(실험실습재료비) -perfectcare plus 외 3종 구입	일반수용비	재료비	2,500,000
12	2021-11-26	기관공통운영	기관공통운영비(실험실습재료비) -recombinant 외 5종 구입	일반수용비	재료비	2,664,000
합 계						10,391,840

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학부속동물병원

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>계약직 직원 채용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 취업규칙」 제8조에 따르면 채용은 공개 경쟁채용을 원칙으로 하며, 직원 채용 시 세부 직종별 자격 요건은 총장이 별도로 정한다고 되어 있는데도, <ul style="list-style-type: none"> - 수의과대학부속동물병원은 2019. 5. 1. 채용공고 절차 없이 A를 기간제계약직(진료수의사)로 채용하는 등 2019년 5월부터 2022년 3월까지 위 A 등 13명을 기간제 계약직으로 채용하면서 채용공고 절차를 거치지 않은 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관경고 ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 공개경쟁채용을 통해 채용하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학부속동물병원

연번	지 적 사 항	처 분
2	<p>성범죄 경력 미확인</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「아동·청소년의 성보호에 관한 법률」 제56조 제1항 및 제5항에 따르면 「고등교육법」 제2조의 학교에는 성범죄자가 취업 또는 사실상 노무를 제공할 수 없도록 되어 있고, 아동·청소년 관련기관 등의 장은 그 기관에 취업중이거나 사실상 노무를 제공 중인 자 또는 취업하려 하거나 사실상 노무를 제공하려는 자에 대하여 성범죄 경력 조회를 실시하도록 되어 있는데도, - 수의과대학부속동물병원은 2019. 5. 1. A를 기간제 계약직(진료수의사)로 채용하면서 성범죄 경력을 확인하지 않는 등 【붙임】 “성범죄 경력 미확인 채용 현황”과 같이 2019년 5월부터 2021년 3월까지 위 A 등 8명을 기간제계약직으로 채용하면서 성범죄 경력을 확인하지 않은 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의 ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 채용예정자에 대한 성범죄 경력을 확인 후 채용하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학부속동물병원

연번	지 적 사 항	처 분
3	<p>관용차량 이용시 출장 처리 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 취업규칙」 제5조, 제12조 및 제31조에 따르면 직원은 대학의 지휘명령에 따라 맡은 직무를 신의성실하게 수행하여야 하고 정당한 사유 없이 대학의 지휘명령을 거부할 수 없다고 되어 있으며, 업무시간은 9시부터 18시까지로 하고, 직원은 근로 시간 중에 사적으로 근무 장소를 이탈할 수 없다고 되어 있는데도, - 수의과대학부속동물병원 A는 2019. 6. 18. 14:00부터 18:00까지 관용차량을 이용하면서 출장신청을 하지 않는 등 2019년 6월부터 2020년 12월까지 위 A 등 2명은 총 7회의 관용차량을 이용하면서 출장신청을 하지 않은 사실이 있음. 	○ 주의(2명)

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학부속동물병원

연번	지 적 사 항	처 분
4	<p>계약서 보증업무 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제8조의2, 제11조 및 제22조에 따르면 입찰 또는 수의계약 등에 부칠 사항에 대하여 낙찰자 및 계약금액의 결정기준으로 삼기 위하여 미리 해당 규격서 및 설계서 등에 따라 예정가격을 작성하여야 하고, 일정 기간 계속하여 제조, 수리, 가공 매매, 공급, 사용 등의 계약을 할 필요가 있을 때에는 해당 연도 예산 범위에서 단가(單價)에 대하여 계약을 체결할 수 있도록 되어 있으며, 단가계약을 체결할 때에도 계약금액, 이행기간, 계약보증금, 위험부담, 지체상금, 그 밖에 필요한 사항을 명백하게 기재한 계약서를 작성하여야 하고, 같은 법 시행령 제7조, 제50조제2항에 따르면 각 중앙관서의 장 또는 계약담당공무원은 예산에 계상된 금액 등을 기준으로 추정가격을 산정하되, 단가계약의 경우에는 당해 물품의 추정단가에 조달예정수량을 곱한 금액으로 하며, 단가계약에 의하는 경우로서 여러 차례로 분할하여 계약을 이행하게 하는 때에는 매회별 이행예정량 중 최대량에 계약단가를 곱한 금액의 100분의 10이상을 계약보증금으로 납부하게 하여야 한다고 되어 있는데도, - 수의과대학부속동물병원은 2019. 8. 29. ‘2019년 하반기 충남대학교 부속동물병원 인의약품 구매’ 건의 단가계약을 체결하면서 계약보증금을 매회별 이행예정량 중 최대량에 계약단가를 곱한 금액이 아닌 단순 품목별 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

연번	지 적 사 항	처 분
	<p>단가금액 총액(9,216,470원)의 10%인 921,650원을 계약보증금으로 납부 받는 등 【붙임】 “계약보증업무 처리 내역”과 같이 2019년 8월부터 2021년 2월까지 총 5건의 다품목 단가계약 시 계약상대자로 하여금 매회별 이행 예정량 중 최대량 또는 총 이행 예정 수량에 대한 안내 없이 단순 품목별 단가금액 총액의 100분의 10이상을 계약보증금으로 납부 받은 사실이 있음.</p>	

【붙임】

계약보증업무 처리 내역

(단위: 원)

연번	계약일자	계약건명	계약상대자	계약금액(단가)	1회 최대 이행 금액	계약보증금액		비고
						보증금액	정당 보증금액	
1	2019. 8. 29.	2019년 하반기 충남대학교 부속동물병원 인의약품 구매	A	9,216,470	확인불가	921,647	확인불가	투찰률: 93.526
2	2020. 2. 26.	2020년 상반기 충남대학교 부속동물병원 인의약품 구매	B	4,937,970	확인불가	493,797	확인불가	투찰률: 94.954
3	2020. 9. 15.	2020년 하반기 동물용 인의약품 수의 단가 총액계약	A	4,639,890	확인불가	463,980	확인불가	무응찰
4	2020. 8. 25.	2020년 하반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 소모품 구입	C	13,726,000	확인불가	686,300	확인불가	투찰률: 88.252
5	2021. 2. 26.	2021년 상반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 동물진료소 소모품 구입	D	12,015,000	확인불가	600,750	확인불가	투찰률: 88.544

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학부속동물병원

연번	지 적 사 항	처 분
5	<p>계약서 미작성 및 일상감사 미실시</p> <p>○ 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제11조 및 제22조에 따르면 각 중앙관서의 장 또는 계약담당 공무원은 일정 기간 계속하여 제조, 수리, 가공, 매매, 공급, 사용 등의 계약을 할 필요가 있을 때에는 해당 연도 예산의 범위에서 단가(單價)에 대하여 계약을 체결할 수 있도록 되어 있고, 계약을 체결할 때에는 계약의 목적, 계약금액, 이행기간, 계약보증금, 위험부담, 지체상금, 그 밖에 필요한 사항을 명백하게 기재한 계약서를 작성하도록 되어 있으며, 같은 법 시행규칙 제49조 및 제50조에 따르면 계약상대자를 결정한 때에는 지체없이 표준계약서에 의하여 계약을 체결하거나 계약서의 작성을 생략하는 경우에는 계약상대자로부터 청구서, 각서, 협정서, 승낙사항 등 계약성립의 증거가 될 수 있는 서류를 제출받아 비치하여야 하며, 「충남대학교 일상감사 지침」 제4조 및 제5조에 따르면 조달청 의뢰(국가종합전자조달시스템을 활용한 입찰 포함) 계약사항 외에는 추정가격이 1건당 총액 1천만원을 초과하는 물품 구매 또는 용역 계약사항은 일상감사 대상업무에 해당한다고 되어 있고, 일상감사는 최종 결재권자(전결권자 포함) 결재 전에 실시하는 것을 원칙으로 하고 긴급을 요하는 업무에 대하여는 감사부서의 장과 협의를 거쳐 최종결재권자의 결재 이후 일상감사를 실시할 수 있다고 되어 있는 데도,</p>	<p>【①,②관련】</p> <p>○ 기관주의</p> <p>○ 통보</p> <p>- 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바랍니다</p>

연번	지 적 사 항	처 분
	<p>【계약서 미작성에 관한 사항】 - ①</p> <p>- 수의과학대학부속동물병원은 ‘2019년 상반기 충남대학교 부속동물병원 동물진료용 인의약품 구매’ 건과 관련하여 경쟁입찰 실시 결과 입찰자가 없다는 이유로 별도 수의 단가계약 없이 A와 15건 28,896,780원을 매번 필요시마다 분할하여 지출하는 등 【붙임1】 “계약서 미작성 내역”과 같이 2019년 3월부터 2022년 2월까지 총 8건의 경쟁입찰 실시 결과 무응찰 또는 단독응찰로 유찰된 공고 건에 대하여 별도 수의계약서를 작성하지 아니하고 지출한 사실이 있음.</p> <p>【일상감사 미실시에 관한 사항】 - ②</p> <p>- 수의과대학부속동물병원은 ‘2019년 상반기 충남대학교 부속동물병원 동물진료용 인의약품 구매’ 건과 관련하여 2019년 3월부터 2019년 8월까지 A와 총 15건에 걸쳐 28,896,780원의 납품 건에도 불구하고, 조달청 의뢰 후 유찰되어 수의계약을 진행하기 전 일상감사를 실시하지 않는 등 【붙임2】 “일상감사 미실시 현황”과 같이 2019년 3월부터 2022년 2월까지 총 10건의 일상감사를 실시하지 않은 사실이 있음.</p>	

【붙임1】

계약서 미작성 내역

(단위: 건, 원)

연번	건명	입찰 참가 업체	납품 업체	예정가격 (구매예상금액)	지출		비고
					건수	금액	
1	2019년 상반기 충남대학교 부속 동물병원 동물진료용 인의약품 구매	-	A	-	15	28,896,780	무응찰
2	2019년 상반기 충남대학교 부속 동물병원 진단용품 구입	B	B	-	13	36,293,340	단독 응찰
3	2019년 상반기 충남대학교 부속 동물병원 동물진료용 소모품 구입	-	B	-	21	53,293,900	무응찰
4	2019년 하반기 충남대학교 부속 동물병원 진단용품 구입	-	B	35,000,000	18	42,749,350	무응찰
5	2019년 하반기 충남대학교 부속 동물병원 진료용 소모품 구입	-	B	50,000,000	32	90,359,580	무응찰
6	2020년 상반기 충남대학교 수의과 대학 부속동물병원 소모품 구입	B	B	52,000,000	39	73,940,200	단독 응찰
7	2020년 상반기 충남대학교 수의과 대학 부속동물병원 진단용품 구입	B	B	29,000,000	12	31,334,310	단독 응찰
8	2021년 상반기 충남대학교 수의과 대학 부속동물병원 인의약품 구입	C	C	30,000,000	13	29,092,000	단독 응찰

【붙임2】

일상감사 미실시 내역

(단위: 건, 원)

연번	건명	입찰 참가 업체	납품 업체	구매예정금액	지출		비고
					건수	금액	
1	2019년 상반기 충남대학교 부속동물병원 동물진료용 인의약품 구매	-	A	-	15	28,896,780	무응찰
2	2019년 상반기 충남대학교 부속동물병원 진단용품 구입	B	B	-	13	36,293,340	단독응찰
3	2019년 상반기 충남대학교 부속동물병원 동물진료용 소모품 구입	-	B	-	21	53,293,900	무응찰
4	2019년 하반기 충남대학교 부속동물병원 진단용품 구입	-	B	35,000,000	18	42,749,350	무응찰
5	2019년 하반기 충남대학교 부속동물병원 진료용 소모품 구입	-	B	50,000,000	32	90,359,580	무응찰
6	2020년 상반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 소모품 구입	B	B	52,000,000	39	73,940,200	단독응찰
7	2020년 상반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 진단용품 구입	B	B	29,000,000	12	31,334,310	단독응찰
8	2020년 하반기 동물용 인의약품 수의 단가 총액 계약	C	C	30,000,000	10	25,779,180	단독응찰
9	2021년 상반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 인의약품 구입	C	C	30,000,000	13	29,092,000	단독응찰
10	2021년 하반기 동물진료용 인의약품 구매	C	C	34,508,230	16	36,079,360	유효한 입찰한곳

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학부속동물병원

연번	지 적 사 항	처 분
6	<p>입찰공고 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「중소기업제품 구매촉진 및 판로지원에 관한 법률 시행령」 제2조의2제1항 및 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제21조제1항제10호에 따르면 추정가격이 1억원 미만인 물품 또는 용역을 조달하려는 경우에는 「중소기업기본법」 제2조제2항에 따른 소기업 또는 「소상공인기본법」 제2조에 따른 소상공인 간 제한 경쟁입찰에 따라 조달계약을 체결하도록 되어 있고, 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제22조에 따르면 일정 기간 계속하여 제조, 수리, 가공 매매, 공급, 사용 등의 계약을 할 필요가 있을 때에는 해당 연도 예산 범위에서 단가(單價)에 대하여 계약을 체결할 수 있도록 되어 있으며, 같은 법 시행령 제37조 및 제50조제2항에 따르면 입찰보증금의 경우 단가에 대해 실시하는 입찰인 경우 그 단가에 매회별 이행예정량 중 최대량을 곱한 금액의 100분의 5이상으로 해야 하고, 계약보증금의 경우 단가계약에 의하는 경우로서 여러 차례로 분할하여 계약을 이행하게 하는 때에는 매회별 이행예정량 중 최대량에 계약단가를 곱한 금액의 100분의 10이상을 계약보증금으로 납부해야 하도록 되어 있는데도, - 수의과대학부속동물병원은 2019. 1. 29. ‘2019년 상반기 동물진료용 소모품 구매’ 공고 시 1억원 미만 물품 구매는 소기업·소상공인만 가능하나 중기업까지 포함하여 공고 하는 등 【붙임】 “입찰공고내역”과 같이 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 공고문 작성에 유의하시기 바람

연번	지 적 사 항	처 분
	<p>2019년 1월부터 2021년 8월까지 총 15건에 대해서 중기업까지 포함하여 공고한 사실이 있음.</p> <p>- 또한, 수의과대학부속동물병원은 ‘2019년 상반기 동물 진료용 소모품 구매’ 단가계약을 체결할 때에도 입찰 보증금이나 계약보증금 등을 수납받아야 하며 공고문에 매회별 이행예정량 중 최대량에 계약단가를 곱한 금액 또는 총 이행예정 수량을 제시하여 참가 업체가 보증금을 납부할 수 있도록 안내하여야 하나 【붙임】 “입찰공고내역”과 같이 2019년 1월부터 2021년 2월까지 총 13건에 대해서 매회별 이행예정량 중 최대량 또는 총 이행예정 수량에 대한 안내 없이 품목별 내역서 및 기초단가의 합계액만을 안내한 사실이 있음.</p>	

【붙임】

입찰 공고 내역

(단위: 원)

연 번	공고 일자	공고건명	구매예정금액 (지출금액)	중기업 제한여부	총 이행예정 수량/회 최대 납품 요구량 포함 여부	계약대상업체	비고
1	2019. 1. 29.	2019년 상반기 충남대학교 부속동물병원 동물진료용 인의약품 구매	28,896,780	×	×	-	무응찰
2	2019. 1. 29.	2019년 상반기 충남대학교 부속동물병원 진단용품 구입	36,293,340	×	×	A	소상 공인
3	2019. 1. 29.	2019년 상반기 충남대학교 부속동물병원 동물진료용 소모품 구입	53,293,900	×	×	-	무응찰
4	2019. 8. 13.	2019년 하반기 충남대학교 부속동물병원 진료용소모품 구입	50,000,000	×	×	-	무응찰
5	2019. 8. 13.	2019년 하반기 충남대학교 부속동물병원 인의약품 구입	35,000,000	×	×	B	소상 공인
6	2019. 8. 13.	2019년 하반기 충남대학교 부속동물병원 진단용품 구입	35,000,000	×	×	-	무응찰
7	2020. 1. 16.	2020년 상반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 인의약품 구입	30,000,000	×	×	C	소상 공인
8	2020. 1. 16.	2020년 상반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 소모품 구입	52,000,000	×	×	A	소상 공인
9	2020. 1. 16.	2020년 상반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 진단물품 구입	29,000,000	×	×	A	소상 공인
10	2020. 8. 3.	2020년 하반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 인의약품 구입	30,000,000	×	×	B	소상 공인
11	2020. 8. 3.	2020년 하반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 소모품 구입	54,000,000	×	×	D	소기업
12	2021. 2. 2.	2021년 상반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 동물진료용 인의약품 구입	30,000,000	×	×	B	소상 공인
13	2021. 2. 2.	2021년 상반기 충남대학교 수의과대학 부속동물병원 동물진료용 소모품 구입	54,000,000	×	×	A	소상 공인
14	2021. 8. 6.	2021년 하반기 동물진료용 인의약품 구매	34,508,230	×	○	B	소상 공인
15	2021. 8. 6.	2021년 하반기 동물진료용 소모품 구매	72,764,720	×	○	E	소상 공인

※ 2019년도 상반기의 경우 구매예정금액이 없어 지출금액 기준

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학부속동물병원

연번	지 적 사 항	처 분
7	<p>공공조달 유류구매카드 미활용</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「2019~2021년도 예산 및 기금운용계획 집행지침(기획재정부)」 및 「2019~2021회계연도 대학회계 예산집행기본지침」에 따르면 유류 구입 시 원칙적으로 ‘공공조달 유류구매카드’를 활용하여 조달청에 등록된 주유소에서 구매하여야 하고, 부득이한 경우 예외적으로 가격 및 접근성 등을 고려하여 조달청에 등록된 주유소와 비교한 후 유리한 조건의 주유소를 이용할 수 있다고 되어 있는데도, - 수의과대학부속동물병원은 2019년 4월부터 2021년 11월까지 관용차량용 유류 합계 437,610원을 구입하면서 【붙임】 “공공조달 유류구매카드 미활용 유류 구입 현황”과 같이 ‘공공조달 유류구매카드’를 활용하지 않아 합계 13,303원을 더 주고 구입한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 공공조달 유류구매카드를 활용하여 유류를 구입하시기 바람

【붙임】

공공조달 유류구매카드 미활용 유류 구입 현황

(단위: 원)

연번	연도	차량	실제 구입 금액	유류구매카드 활용 시 구입 금액 (3.04% 할인 적용)	차액
1	2019년	1대	100,000	96,960	3,040
2	2020년	1대	148,610	144,093	4,517
3	2021년	1대	189,000	183,255	5,745
합 계			437,610	424,308	13,302

【참고】

조달청 공공기관 유류 공동구매 계약 현황

계약기간	계약자	할인율	기타사항
2019. 2. 1.~2022. 3. 31.	GS칼텍스	3.04%	GS칼텍스 전국 공공협약 주유소 약 2,000여 개소 판매가격에서 즉시 할인

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학부속동물병원

연번	지 적 사 항	처 분
8	<p>세출예산과목 집행 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 시행규칙」 제14조 및 국립대학회계 예산편성 및 집행 기본지침에 따르면 세출예산 집행 시 대학회계 세출 예산과목에 맞게 지출하도록 되어 있는데도, - 수의과대학부속동물병원은 2019. 11. 12. ‘동물병원 동절기 난방용 등유 구입’ 건으로 유류비용을 지급 하면서 유류비가 아닌 일반수용비로 집행하는 등 【붙임】 “세출예산과목 집행 부적정 내역”과 같이 2019년 11월부터 2021년 4월까지 총 9건, 금 1,571,800원에 대하여 적절하지 않은 세출예산과목 으로 집행한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

【붙임】

세출예산과목 집행 부적정 내역

연 번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
1	2019-11-12	동물병원 운영	동물병원 동절기 난방용 등유 구입	일반수용비	유류비	105,000
2	2019-11-26	동물병원 운영	다과 구입	일반수용비	업무추진비	145,000
3	2020-01-08	동물병원 운영	동물병원 동절기 난방용 등유 구입	일반수용비	유류비	105,000
4	2020-02-07	동물병원 운영	점보롤 구입	재료비	일반수용비	540,000
5	2020-02-18	동물병원 운영	다과 구입	일반수용비	업무추진비	144,400
6	2020-12-03	동물병원 운영	동절기 난방용 등유 구입	일반수용비	유류비	105,000
7	2020-12-22	동물병원 운영	난방용 등유 구입	일반수용비	유류비	126,000
8	2021-01-15	동물병원 운영	대기실 동절기 난방용 등유 구입	일반수용비	유류비	180,000
9	2021-04-29	동물병원 운영	커피(화이트골드) 외 2종 구입	일반수용비	업무추진비	121,400
합 계						1,571,800

감사결과 처분서

기관명: 수의과대학부속동물병원

연번	지 적 사 항	처 분
9	<p>관용차량 운행일지 작성 관리 소홀</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교차량관리규정」 제10조에 따르면 각 차량의 운전원은 운행 종료후 차량운행 일지를 작성하도록 되어 있는데도, - 수의과대학부속동물병원은 2019. 4. 5. 14:00부터 18:00 까지 관용차량 배차 후 운행일지 작성을 관리 하지 않는 등 2019년 4월부터 2021년 12월까지 총 38회에 걸쳐 관용차량 운행일지 작성 관리를 소홀히 한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 차량 운전원은 운행 종료 후 운행일지를 작성하여 차량관리 부서장에게 보고 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 농업생명과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>기간제 계약직 채용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 농업생명과학대학 정부일반재정지원사업 행정사무원(기간제) 채용 공고문(2021. 2. 1.)」에 따르면 농업생명과학대학 정부일반재정지원사업 업무를 담당할 기간제 계약직(계약기간: 2021. 3. 2.~2022. 2. 28.) 1명을 채용하면서 1차 서류심사로 응시자의 자격 요건 등을 서면으로 심사하여 합격자를 결정하며, 1차 서류심사 합격자를 대상으로 2차 면접심사를 실시하여 최종합격자를 결정한다고 되어 있는데도, - 농업생명과학대학은 2021년 정부일반재정지원사업 행정사무원(기간제)를 채용하면서 응시원서를 제출한 지원자 3명에 대한 1차 서류심사를 실시하지 않고, 2021. 2. 19. 2차 면접심사만 실시하여 행정사무원(기간제)을 채용한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의 ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 채용 공고문에 따라 심사를 진행하여 채용하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 농업생명과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
2	<p>교육공무원 국외여행 신청 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 교육공무원 국외여행에 관한 업무처리 지침(개정 2015. 3. 27)」 제7조 및 제13조에 따르면 공무국외여행을 하고자 하는 자는 출국예정일 15일 이전까지 허가권자에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있고, 공무외 국외여행을 하고자 하는 자는 출국예정일 15일 이전까지 소속 기관장에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있는데도, - 농업생명과학대학 A는 ‘국제학회 참석(기간: 2020. 2. 16. ~2020. 2. 19.)’을 위한 국외여행 허가를 출국예정일 5일전(2020. 2. 11.)에 신청하는 등 2019년 3월부터 2020년 2월까지 위 A 등 5명은 총 5건의 국외여행을 실시하면서 출국예정일 2일 내지 6일전에 신청한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정 안내 및 관리를 철저히 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 농업생명과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
3	<p>교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 행동강령」 제15조에 따르면 공무원은 사례금을 받는 외부강의등을 할 때에는 국가나 지방자치단체 및 그 소속기관의 요청이 아닌 경우 그 외부강의등을 마친 날부터 10일 이내에 요청 명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있는데도, - 농업생명과학대학 A는 2020. 8. 26. 실시한 외부강의(요청기관: 한국농어촌공사 농어촌연구원)를 신고마감일 기준 5일이 지난 2020. 9. 10.에 신고하는 등 2020년 8월부터 2021년 12월까지 위 A 등 4명은 총 5건의 외부강의를 실시하면서 최소 1일부터 최대 9일까지 지연 신고한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(4명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정 안내 및 관리를 철저히 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 농업생명과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
4	<p>공가 사용 부적정</p> <p>○ 「국가공무원 복무·징계 관련 예규」에 따르면 건강검진의 확진검사는 공가 대상이 아니라고 되어 있으며, 「충남대학교 취업규칙」 제12조 및 제38조에 따르면, 직원은 근로시간 중에 사적으로 근무 장소를 이탈할 수 없고, 다만, 질병, 부상, 그 밖에 부득이한 사유로 조퇴 또는 외출하고자 할 경우에는 대학의 복무관리 시스템에서 신청서를 제출하여 소속부서의 장의 승인을 받아야 하며, 「국민건강보험법 시행령」 제25조에 따른 건강검진을 받을 때, 대학은 그에 소요되는 시간 또는 공가를 부여한다고 되어 있고, 「사회적거리두기 단계별 충남대학교 교직원 복무관리 지침 개정 안내」(총무과-13834(2021. 7. 6.))에 따르면 코로나19로 인해 자녀돌봄이 필요한 시점에 가족돌봄휴가와 해당 연도에 부여받은 연가를 모두 사용하고, 재택근무가 곤란한 경우에 부서장 판단 하에 공가 처리가 가능하다고 되어 있는데도,</p> <p>【건강검진에 관한 사항】 - ①</p> <p>- 농업생명과학대학 A는 2021. 6. 29. 공가 대상이 아닌 ‘건강검진(2차)’에 대하여 8시간(1일)의 공가를 사용한 사실이 있음.</p> <p>【코로나19에 관한 사항】 - ②</p> <p>- 농업생명과학대학 B는 2021. 7. 13. 해당연도에 부여받은 연가가 남아있음에도 ‘자녀코로나검사’에 대하여 8시간(1일)의 공가를 사용한 사실이 있음.</p>	<p>【①관련】</p> <p>○ 주의(1명)</p> <p>【②관련】</p> <p>○ 주의(1명)</p> <p>【①,②관련】</p> <p>○ 시정(회수)</p> <p>- 부적정하게 사용한 공가로 공제되어야 할 연가보상비 243,170원을 당사자로부터 회수하여 관련 회계에 세입 조치하기 바람</p>

연번	지 적 사 항	처 분
	<p>- 특히, A는 2021년 부적정하게 사용한 공가일수에 해당하는 연가보상비 159,830원을 지급받는 등 2021년 위 A 등 2명은 부적정하게 사용한 공가로 공제되어야할 연가보상비 합계 243,170원을 과지급받은 사실이 있음.</p>	

감사결과 처분서

기관명: 농업생명과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
5	<p>유연근무 출퇴근등록 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가공무원 복무규정」 제8조의3제1호에 따르면 중앙행정기관의 장은 소속 공무원의 근무기강을 확립하기 위해 노력해야 하며, 「국가공무원 복무·징계 관련 예규」 제4장 유연근무제에 따르면 모든 유연근무자는 국가공무원 복무규정 제9조제2항에 정해진 출근시간(오전9시) 또는 퇴근시간(오후6시) 중 어느 하나 또는 모두를 변경한 경우 복무관리시스템 등을 통해 출·퇴근 등록을 하여야 한다고 되어 있는데도, - 농업생명과학대학 A는 2019. 6. 20. 유연근무를 신청(08:00~17:00)하고 승인받아 근무하면서 출근 등록을 17:01로 오입력하는 등 【붙임】 “유연근무 출퇴근등록 미이행 내역”과 같이 2019년 5월부터 2021년 12월까지 위 A 등 7명은 총 48건의 유연근무 출퇴근등록을 오입력, 지연, 누락한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 경고(1명) ○ 주의(1명) <p style="text-align: center;"><별도조치></p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 통보(총무과) <ul style="list-style-type: none"> - 유연근무 출퇴근 등록 부적정자에게 당직근무를 [별지]와 같이 추가 명령하시기 바람

【별지】

유연근무 출퇴근등록 미이행자 명단

연번	소속	직급	성명	미이행 현황		처분	비고
				유형	건수		
1	농업생명과학대학	-	A	출퇴근 미처리	2회	당직명령 1회 추가	
2	농업생명과학대학	-	B	출퇴근 미처리	30회	경고	퇴직 불문
				출퇴근 시간위반 (5분 이상 30분 미만)	1회		
3	농업생명과학대학	-	C	출퇴근 시간위반 (5분 미만)	1회	-	구두경고
4	농업생명과학대학	-	D	출퇴근 미처리	6회	당직명령 2회 추가	
5	농업생명과학대학	-	E	출퇴근 미처리	3회	당직명령 1회 추가	
6	농업생명과학대학	-	F	출퇴근 미처리	1회	주의	당직명령 미이행자
				출퇴근 시간위반 (5분 미만)	1회		
				출퇴근 시간위반 (5분 이상 30분 미만)	2회		
7	농업생명과학대학	-	G	출퇴근 시간위반 (5분 미만)	1회	-	구두경고

【붙임】

유연근무 출퇴근등록 미이행 내역

연번	직급	성명	일자	유연근무 신청내역	출근시간	퇴근시간	비고	
1	-	A	2019-06-20	08:00~17:00	17:01	17:01	출근오입력	
2			2019-09-02	08:00~17:00	07:43	__:__	퇴근누락	
3	-	B	2019-08-22	08:00~17:00	17:00	22:04	출근오입력	
4			2019-09-05	08:00~17:00	17:00	22:02	출근오입력	
5			2019-09-10	08:00~17:00	17:00	22:04	출근오입력	
6			2019-09-19	08:00~17:00	17:00	22:04	출근오입력	
7			2019-09-26	08:00~17:00	17:00	22:06	출근오입력	
8			2019-09-30	08:00~17:00	17:00	22:00	출근오입력	
9			2019-10-08	08:00~17:00	17:00	22:08	출근오입력	
10			2019-10-15	08:00~17:00	03:50	08:00	퇴근오입력	
11			2020-03-09	08:00~17:00	07:53	__:__	퇴근누락	
12			2020-03-12	08:00~17:00	07:45	__:__	퇴근누락	
13			2020-03-27	08:00~17:00	07:49	__:__	퇴근누락	
14			2020-04-14	08:00~17:00	07:46	__:__	퇴근누락	
15			2020-05-06	08:00~17:00	07:28	__:__	퇴근누락	
16			2020-05-18	08:00~17:00	07:27	__:__	퇴근누락	
17			2020-05-22	08:00~17:00	07:42	__:__	퇴근누락	
18			2020-06-24	08:00~17:00	07:41	__:__	퇴근누락	
19			2020-06-26	08:00~17:00	07:49	__:__	퇴근누락	
20			2020-07-03	08:00~17:00	07:52	__:__	퇴근누락	
21			2020-07-08	08:00~17:00	07:48	__:__	퇴근누락	
22			2020-07-29	08:00~17:00	08:08	08:08	17:02	출근지연
23			2020-07-31	08:00~17:00	07:56	__:__	퇴근누락	

연번	직급	성명	일자	유연근무 신청내역	출근시간	퇴근시간	비고
24	-	B	2020-08-12	08:00~17:00	07:37	__:__	퇴근누락
25			2020-09-07	08:00~17:00	07:51	__:__	퇴근누락
26			2020-10-12	08:00~17:00	07:55	__:__	퇴근누락
27			2020-12-07	08:00~17:00	07:53	__:__	퇴근누락
28			2021-01-18	08:00~17:00	06:13	__:__	퇴근누락
29			2021-06-04	08:00~17:00	07:37	__:__	퇴근누락
30			2021-06-25	08:00~17:00	07:38	__:__	퇴근누락
31			2021-08-02	08:00~17:00	07:44	__:__	퇴근누락
32			2021-08-03	08:00~17:00	07:45	__:__	퇴근누락
33			2021-12-01	08:00~17:00	07:49	__:__	퇴근누락
34			-	C	2021-06-22	08:00~17:00	17:03
35	-	D	2020-10-19	08:00~17:00	07:54	__:__	퇴근누락
36			2020-11-02	08:00~17:00	07:51	__:__	퇴근누락
37			2020-12-07	08:00~17:00	07:55	__:__	퇴근누락
38			2020-12-18	08:00~17:00	07:51	__:__	퇴근누락
39			2021-01-15	08:00~17:00	07:53	__:__	퇴근누락
40			2021-09-01	08:00~17:00	07:54	__:__	퇴근누락
41	-	E	2021-01-12	08:00~17:00	07:40	__:__	퇴근누락
42			2021-01-22	08:00~17:00	07:44	__:__	퇴근누락
43			2021-01-29	08:00~17:00	07:47	__:__	퇴근누락
44	-	F	2020-03-02	09:30~18:30	09:07	18:10	퇴근미준수
45			2020-05-12	09:30~18:30	09:22	__:__	퇴근누락
46			2020-06-08	09:30~18:30	09:31	18:30	출근지연
47			2020-12-29	09:30~18:30	09:04	18:04	퇴근미준수
48	-	G	2021-12-28	08:00~17:00	08:01	17:02	출근지연

감사결과 처분서

기관명: 농업생명과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
6	<p>계약 시 직접생산확인 및 일상감사 미 실시</p> <p>○ 「중소기업제품 구매촉진 및 판로지원에 관한 법률」 제9조 및 같은 법 시행령 제10조에 따르면 중소기업자간 경쟁의 방법으로 제품조달계약을 체결하거나, 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조제1항제5호가목에 따른 추정가격이 1천만원 이상의 경쟁제품에 대하여 수의계약의 방법으로 계약을 체결하려면 중소기업자의 직접생산 여부를 확인하도록 되어 있으며, 「충남대학교 일상감사 지침」 제4조 및 제5조에 따르면 조달청 의뢰(국가종합전자조달시스템을 활용한 입찰 포함) 계약사항 외에는 추정가격이 1건당 총액 1천만원을 초과하는 물품 구매 또는 용역 계약 사항은 일상감사 대상업무에 해당한다고 되어 있고, 일상감사는 최종 결재권자(전결권자 포함) 결재 전에 실시하는 것을 원칙으로 하고 긴급을 요하는 업무에 대하여는 감사부서의 장과 협의를 거쳐 최종결재권자의 결재 이후 일상감사를 실시할 수 있다고 되어 있는데도,</p> <p>【직접생산 미확인에 관한 사항】 - ①</p> <p>- 농업생명과학대학은 2022. 1. 6. ‘대학혁신지원사업 농생명 다차원 기자재 확충 고성능 컴퓨터 구매 계약’ 시 중소기업자의 직접생산 여부를 확인하지 않고 계약하는 등 【붙임1】 “직접생산 미확인 내역”과 같이 2019년 9월부터 2022년 1월까지 총 2건의 추정가격 1천만원 이상의 경쟁제품에 대하여 직접생산 여부를 확인하지 않고 계약한 사실이 있음.</p>	<p>【①,②관련】</p> <p>○ 통보</p> <p>- 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람</p>

연번	지 적 사 항	처 분
	<p>【일상감사 미실시에 관한 사항】 - ②</p> <p>- 농업생명과학대학은 일상감사 대상업무에 해당하는 ‘동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약’을 최종결재권자 결재 전 일상감사를 실시하지 않고 계약한 사실이 있음.</p>	

【붙임1】

직접생산 미확인 내역

연 번	계약일자	계약건명	계약금액	중소기업간 경쟁제품 구매 내역		계약업체	직접 생산 확인 여부
				분류 번호	세부품명		
1	2022. 1. 6.	대학혁신지원사업 농생명 다차원 기자재 확충 고성능컴퓨터	16,200,000	43211 50701	데스크톱 컴퓨터	A	×
2	2019. 9. 20.	방제용 드론 기체 외 2종(농업용 드론 실습기반 구축 사업)	15,356,000	25131 89901	드론	B	×

【붙임2】

일상감사 미실시 내역

건명	계약업체	계약기간	계약금액	비고
동물자원연구센터 유가공 폐수처리 시설 위탁관리 계약	C	2020. 3. 1. ~2021. 2. 28.	17,160,000	용역

감사결과 처분서

기관명: 농업생명과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
7	<p>기념품 구입 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「2021회계연도 대학회계 예산집행 기본지침」의 비목별 지침 중 ‘일반수용비’에 따르면 기념품은 목적에 맞게 최소한으로 제작·활용하여 낭비요인이 발생하지 않도록 하여야 하고, 「충남대학교 정부일반재정지원사업 사업비 집행 지침」의 사업비 세부내역별 편성 및 집행 기준에 따르면 재학생을 대상으로 사회통념상 인정되는 범위의 기념품 구입은 가능하나, 정부재정지원사업 기념품 대장(지침 붙임 6)을 구비하여야 한다고 되어 있는데도, - 농업생명과학대학은 2021. 6. 29. 산림환경자원학과와 ‘국립대학육성사업 헬스케어 프로그램’ 기념품을 구매하면서 단가 50,000원의 휴대용 선풍기를 38개 구입하여 배포하고, 지출증빙서류에는 정해진 서식의 기념품 대장이나 수령인 서명부를 첨부하지 않고 수령인 신분을 확인할 수 없는 서명부만 사본으로 별도 보관하는 등 사회통념에 부합하지 않은 과도한 금액의 기념품을 구매하고, 정해진 서식의 기념품 대장을 사용하지 않은 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

【붙임】

기념품 구매 내역

건명	구입부서	지출일자	지출금액(원)	기념품 대장 구비 유무
국립대학육성사업 헬스케어 프로그램 기념품 구매	산림환경자원학과	2021. 6. 29.	1,900,000	수령인 서명부 사본 보관

감사결과 처분서

기관명: 농업생명과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
8	<p>세출예산과목 집행 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국립대학의 회계 설치 및 재정 운영에 관한 법률 시행규칙」 제14조 및 국립대학회계 예산편성 및 집행 기본지침에 따르면 세출예산 집행 시 대학회계 세출 예산과목에 맞게 지출하도록 되어 있는데도, - 농업생명과학대학은 2019. 4. 5. ‘동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 대금 지급’ 건으로 위탁용역비를 지급하면서 관리용역비가 아닌 일반수용비로 집행하는 등 【붙임】 “세출예산과목 집행 부적정 내역”과 같이 2019년 4월부터 2022년 2월까지 총 98건, 금64,384,280원에 대하여 적절하지 않은 세출예산과목으로 집행한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

【붙임】

세출예산과목 집행 부적정 내역

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
1	2019-04-05	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 2019.3월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
2	2019-04-05	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 2019.3월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
3	2019-04-05	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 2019.3월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
4	2019-04-10	연구기관지원	부속농장 플래카드 및 배너 대금 지급	재료비	일반수용비	100,000
5	2019-05-07	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 4월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
6	2019-05-07	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 4월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
7	2019-05-07	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 4월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
8	2019-06-03	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 3차 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
9	2019-06-03	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 3차 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
10	2019-06-03	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 3차 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
11	2019-07-03	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 4차 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
12	2019-07-03	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 4차 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
13	2019-07-03	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 4차 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
14	2019-08-05	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 7월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
15	2019-08-05	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 7월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
16	2019-08-05	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 7월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
17	2019-09-03	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 8월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
18	2019-09-03	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 8월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
19	2019-09-03	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 8월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
20	2019-10-01	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 9월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
21	2019-10-01	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 9월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
22	2019-10-01	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 9월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
23	2019-11-04	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 10월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
24	2019-11-04	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 10월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
25	2019-11-04	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 10월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
26	2019-12-02	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 11월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
27	2019-12-02	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 11월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
28	2019-12-02	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 11월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
29	2020-01-06	연구기관지원	출장여비 정산 지급(동물자원연구센터)	관서업무 추진비	국내여비	124,520
30	2020-01-06	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 12월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
31	2020-01-06	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 12월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
32	2020-01-06	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 12월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
33	2020-01-30	연구기관지원	부속농장 현수막, 배너 구매 대금 지급	재료비	일반수용비	121,000
34	2020-02-05	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 1월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
35	2020-02-05	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 1월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
36	2020-02-05	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 1월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
37	2020-02-25	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 2월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
38	2020-02-25	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수 정화 시설관리 계약 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
39	2020-02-25	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전관리 용역 계약 2월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	417,230
40	2020-04-01	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 3월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
41	2020-04-01	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 3월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
42	2020-04-01	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 3월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
43	2020-05-06	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 4월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
44	2020-05-06	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 4월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
45	2020-05-06	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 4월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
46	2020-06-02	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 5월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
47	2020-06-02	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 5월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
48	2020-06-02	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 5월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
49	2020-07-06	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 6월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
50	2020-07-06	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 6월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
51	2020-07-06	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 6월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
52	2020-08-03	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 7월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
53	2020-08-03	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 7월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
54	2020-08-03	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 7월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
55	2020-09-03	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 8월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
56	2020-09-03	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 8월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
57	2020-09-03	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 8월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
58	2020-10-06	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 9월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
59	2020-10-06	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 9월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
60	2020-10-06	기관공통운영	영동학술림 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 9월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
61	2020-11-04	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 10월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
62	2020-11-04	기관공통운영	영동학술립 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 10월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
63	2020-11-04	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 10월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
64	2020-11-16	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리계약 11월 정기검사 대금 지급	일반수용비	관리용역비	737,000
65	2020-12-03	기관공통운영	영동학술립 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 11월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
66	2020-12-03	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 11월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
67	2021-01-06	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 12월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
68	2021-01-06	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 12월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
69	2021-01-06	기관공통운영	영동학술립 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 12월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
70	2021-02-02	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 1월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
71	2021-02-02	기관공통운영	영동학술립 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 1월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
72	2021-02-02	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 1월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
73	2021-02-22	기관공통운영	영동학술립 수목원연구관리사 오수정화시설 위탁관리 계약 2월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	450,000
74	2021-02-22	기관공통운영	동물자원연구센터 유가공 폐수처리시설 위탁관리 계약 2월분 대금 지급	시설장비 유지비	관리용역비	1,430,000
75	2021-02-22	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 계약 2월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
76	2021-04-05	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 3월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
77	2021-05-06	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 4월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
78	2021-06-02	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 5월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
79	2021-07-05	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 6월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
80	2021-07-05	연구기관지원	동물자원연구센터 착유 세척수 정화처리시설 위탁관리 6월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	200,000
81	2021-08-05	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 7월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
82	2021-08-12	연구기관지원	동물자원연구센터 착유 세척수 정화처리시설 위탁관리 7월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	200,000
83	2021-09-02	연구기관지원	동물자원연구센터 착유 세척수 정화처리시설 위탁관리 8월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	200,000
84	2021-09-02	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 8월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
85	2021-10-07	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 9월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
86	2021-10-07	연구기관지원	동물자원연구센터 착유 세척수 정화처리시설 위탁관리 9월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	200,000
87	2021-11-04	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 10월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
88	2021-11-11	연구기관지원	동물자원연구센터 착유 세척수 정화처리시설 위탁관리 10월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	200,000
89	2021-12-02	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 11월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
90	2021-12-02	연구기관지원	동물자원연구센터 착유 세척수 정화처리시설 위탁관리 11월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	200,000

연 번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
91	2022-01-05	연구기관지원	동물자원연구센터 착유 세척수 정화처리시설 위탁관리 12월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	200,000
92	2022-01-05	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 12월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
93	2022-02-08	연구기관지원	동물자원연구센터 착유 세척수 정화처리시설 위탁관리 1월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	200,000
94	2022-02-08	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 1월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
95	2022-02-22	동물자원연구 센터 운영	유무선공유기 외 1종 구매(동물자원연구센터)	재료비	일반수용비	315,000
96	2022-02-24	연구기관지원	동물자원연구센터 착유 세척수 정화처리시설 위탁관리 2월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	200,000
97	2022-02-24	기관공통운영	동물자원연구센터 자가용전기설비 전기안전 위탁관리 2월분 대금 지급	일반수용비	관리용역비	438,020
98	2022-02-25	동물자원연구 센터 운영	화장지(롤) 외 12종 구매(동물자원연구센터)	재료비	일반수용비	985,540
합 계						64,384,280