

CNU 100년,
위대한 미래를 향한

새로운 출발

2021년도 자체 종합감사 결과



사무국 총무과

차 례

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

I 감사 개요

○ 대상기관별 감사기간

연번	대상기관(부서)	감사기간	감사인원	비고
1	경상대학	2021. 7. 27.~7. 29. (3일)	4명	
2	행정대학원	2021. 8. 25.~8. 27. (3일)	4명	
3	자연과학대학	2021. 9. 8.~9. 10. (3일)	5명	
4	생명시스템과학대학	2021. 12. 20.~12. 22. (3일)	4명	
5	의과대학	2022. 1. 12.~1. 14. (3일)	5명	통합 실시
6	보건대학원			

○ 감사범위: 2017. 3. 1.~수감일 현재까지 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
경상대학	3	3	-	-	-	6
행정대학원	-	1	-	-	-	1
자연과학대학	2	2	-	-	-	4
생명시스템과학대학	4	-	-	-	-	4
의과대학	4	4	-	-	-	8
보건대학원	-	1	-	-	-	1
합계	13	11	0	0	0	24

【인사·복무】

□ 교육공무원 국외여행 신청 기일 미준수

- 국외여행시 출국예정일 15일 이전까지 허가권자에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있는데도 출국예정일 14일 전 내지 출국 106일 이후 신청하는 등 신청기일 미준수

□ 교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수

- 외부강의등을 「공무원 행동강령」 기준일*보다 최소 1일부터 최대 452일까지 지연 신고

* 「공무원 행동강령(시행 2016. 9. 28.)」: 미리 또는 마친 날부터 2일 이내

「공무원 행동강령(시행 2020. 5. 27.)」: 마친 날부터 10일 이내

□ 특별휴가 사용일수 미준수

- 형제자매 사망에 대한 휴가 일수는 1일로 되어 있는데도 2일간 특별휴가를 사용

□ 공가 사용 부적정

- 공가 대상이 아닌 사항에 대해 사용

유급 가족돌봄휴가 사용 부적정

- 유급 가족돌봄휴가 대상이 아닌 사항에 대해 사용

자녀돌봄휴가 사용 부적정

- 자녀돌봄휴가 대상이 아닌 사항에 대해 사용

【예산·회계】

국내여비 지급 부적정

- 여비를 출장자 개인이 아닌 여행사에 계약 절차 없이 직접 지급

업무추진비 및 세출예산과목 집행 부적정

- 업무추진비로 기념품을 구입하면서 물품수불부 미구비
- 포켓와이파이를 대여하면서 일반수용비가 아닌 업무추진비로 집행

인지세 미징구 및 선금지급 부적정

- 1천만원 초과 3천만원 이하의 건을 계약·지출하면서 인지세를 징구하지 않았고, 증권 또는 보증서 없이 계약금액의 전액을 선금으로 지급

계약 체결 부적정

- 홈페이지 유지·보수 계약을 내부결재 없이 체결하고 3개월 뒤 내부결재

세출예산과목 집행 부적정

- 성범죄 공익제보 학생 격려·포상 상품권 구입, 용역비, 버스 임차료, 홈페이지 유지보수비 등을 맞지 않는 세출예산과목으로 집행

계약보증업무 처리 부적정

- 계약보증금을 면제하는 계약 체결을 하면서 확약서* 미징구

* 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제9조제3항에 따른 국고귀속사유가 발생한 때에 그 지급을 확약하는 내용의 문서

법인카드 사용 부적정

- 불가피한 사유가 없음에도 22시 이후 법인카드 사용

□ **일상감사 지침 미준수**

- 일상감사 대상업무 9건에 대한 일상감사 미요청

□ **여비(일비) 지급 부적정**

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

IV 세부지적 및 처분

- 붙임 “감사결과 처분서” 참고

감사결과 처분서

기관명: 경상대학

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>교육공무원 공무국외여행 신청 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 교육공무원 국외여행에 관한 업무처리 지침」 제7조에 따르면 공무국외여행을 하고자 하는 자는 출국예정일 15일 이전까지 허가권자에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있는데도, - 경상대학 A 등 32명은 ‘중국 절강공업대학 및 강소대학에서 한중협력연구과제인 내생적 혁신과 글로벌 가치사슬 고도화(기간: 2017. 4. 13.~2017. 4. 16.)’를 위한 공무국외여행 허가를 출국예정일 9일전(2017. 4. 4.)에 신청하는 등 2017년 4월부터 2020년 2월까지 총 98건의 공무국외여행을 실시하면서 출국예정일 14일전 내지 106일후에 신청하는 등 지침의 기일을 미준수한 사실이 있으며, - 특히, 경상대학 B는 ‘일본 금융학회 참석(기간: 2017. 9. 29.~2017. 10. 1.)’을 위한 공무국외여행에 대한 허가를 출국예정일 106일후(2018. 1. 12.)에 신청하였고, ‘미국 학회 참석(기간: 2018. 1. 3.~2018. 1. 8.)’을 위한 공무국외여행에 대한 허가를 출국예정일 10일후(2018. 1. 12.)에 신청하는 등 지침의 기일을 미준수한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 경고(1명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 경상대학

연번	지 적 사 항	처 분
2	<p>교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 교직원 행동강령」 제17조에 따르면 교직원은 사례금을 받는 외부강의등을 할 때에는 국가나 지방자치단체 및 그 소속기관의 요청이 아닌 경우 그 외부강의등을 마친 날부터 10일 이내에 요청명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있는데도, - 경상대학 A 등 14명은 2017. 3. 20. 한국한의학연구원에서 요청한 외부강의를 신고마감일 기준 112일이 지난 2017. 7. 20.에 신고하는 등 총 24건의 외부강의를 실시하면서 최소 1일부터 최대 218일까지 지연 신고한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(9명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 경상대학

연번	지 적 사 항	처 분
3	<p>특별휴가 사용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가공무원 복무규정」 [별표 2]에 따르면 본인 및 배우자의 형제자매 사망에 대한 휴가 일수는 1일로 되어 있는데도, - 경상대학 A는 형제 사망에 대하여 2017. 7월, 2일간 특별휴가를 사용한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(1명)

감사결과 처분서

기관명: 경상대학

연번	지 적 사 항	처 분
4	<p>국내여비 지급 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 여비 규정」 제3조에 따르면 국가공무원의 여비는 여비지급 구분표에 따라 지급한다고 되어있고, 같은 법 제8조의2 제1항에 따르면 국내 여행자 및 국외 여행자가 여비 중 운임과 숙박비를 「국고금관리법」 제24조제5항에 따른 정부구매카드 또는 「여신전문금융업법」 제2조제3호에 따른 신용카드를 사용하여야 하며, 「공무원여비업무 처리기준」 여비 지급 방법에 따르면 국내여행자가 여비 중 운임과 숙박비를 결제할 때에는 「공무원 여비 규정」 제8조의2 제1항에 따른 결제수단을 사용하며, 다만, 출장지에서 「공무원 여비 규정」 제8조의2 제1항에 따른 결제수단을 사용할 수 없는 경우 등 특별한 사유가 있는 경우에는 현금 등을 사용하거나 사전에 정액으로 여비를 지급할 수 있다고 되어있는데도, - 경상대학은 2019. 11. 15. ‘국제학술대회 참가 및 토론회 참석 여비’ 금2,500,000원을 지출하면서 여비(항공운임 및 숙박비)를 출장자 개인이 아닌 여행사에 계약 절차 없이 직접 지급한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 경상대학

연번	지 적 사 항	처 분
5	<p>업무추진비 및 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 있고, 「2017회계 연도 대학회계 세출예산 집행지침」 과목별 세부 집행 지침에 따르면 업무추진비로 기념품, 특산품 등을 구매할 경우에는 물품수불부를 작성하여 결재를 받아 비치하여야 하는데도, - 경상대학은 2018. 2. 22. ‘제11기 GBLC 프로그램 행사 1차 개최’와 관련한 기념품 구입비 금232,800원을 업무추진비로 집행하면서 물품수불부를 구비하지 않은 사실이 있고, - 또한, 【붙임】 “세출예산과목 집행 부적정 내역”과 같이 2018. 11. 16. ‘일본 큐슈산업대학 단기교류 2차 프로그램 개최’ 건으로 포켓와이파이를 대여하면서 일반수용비가 아닌 업무추진비로 집행하는 등 총 3건, 합계 금1,423,000원에 대하여 적절하지 않은 세출예산 과목으로 집행한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(2명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

【붙임】

세출예산과목 집행 부적정 내역

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액(원)	비고
1	2018-11-16	[국립대학 육성사업] 글로벌 경쟁력 강화	일본 큐슈산업대학 단기교류 2차 프로그램 개최 경비	업무추진비- 사업추진비	일반수용비	108,000	포켓와이파이(5대)를 업무추진비로 대여한 건
2	2018-11-16	[국립대학 육성사업] 글로벌 경쟁력 강화	일본 큐슈산업대학 단기교류 2차 프로그램 개최 경비	업무추진비- 사업추진비	일반수용비	45,000	포켓와이파이(2대)를 업무추진비로 대여한 건
3	2018-05-11	국제교류지원	(경영학부) 2018 글로벌현장학습 여행경비 지급	장학금	여비	1,270,000	2018 글로벌현장학습 건 (1명, 학생 17명 참가) - 총 지출금액: 9,299,950원(1,270,000원 학생 8,029,950원) - 여비가 아닌 장학금 세목으로 경비 집행
계						1,423,000	

감사결과 처분서

기관명: 경상대학

연번	지 적 사 항	처 분
6	<p>인지세 미징구 및 선금지급 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「인지세법」 제1조제1항, 제1조제2항 및 제3조제1항에 따르면 국내에서 재산에 관한 권리 등의 창설·이전 또는 변경에 관한 계약서나 이를 증명하는 그 밖의 문서를 작성하는 자는 해당 문서를 작성할 때에 이 법에 따라 그 문서에 대한 인지세를 납부할 의무가 있고, 2인 이상이 공동으로 문서를 작성하는 경우 그 작성자는 해당 문서에 대한 인지세를 연대(連帶)하여 납부할 의무가 있으며, 도급 또는 위임에 관한 증서 중 법률에 따라 작성하는 문서로서 대통령령으로 정하는 것 중 기재금액이 1천만원 초과 3천만원 이하인 경우 2만원의 인지세를 납부하여야 하고, 「(계약예규) 정부 입찰·계약 집행기준」 제34조제1항, 제35조제1항 및 제39조에 따르면 계약상대자가 선금의 지급을 요청할 때에는 계약금액의 100분의 70을 초과하지 아니하는 범위 내에서 선금을 지급할 수 있으며, 계약담당공무원은 선금을 지급하고자 할 경우에는 계약상대자로 하여금 시행령 제37조제2항에 의한 증권 또는 보증서를 제출하게 하여야 하고, 계약담당공무원은 선금을 지급하고자 하는 경우에는 계약체결시에 제35조 내지 제38조에 의한 채권확보조치, 선금의 사용, 정산 및 반환청구등 기타 필요한 사항을 선금지급 조건으로 명시하여야 한다고 되어 있는데도, - 경상대학은 2018. 1. 25. ‘2017 글로벌 기업가정신 해외탐방’ 건 금26,320,000원을 계약·지출하면서 인지세 금20,000원을 징구하지 않았고, 증권 또는 보증서 없이 계약금액의 전액에 해당하는 금26,320,000원을 선금으로 지급하였으며, 계약체결시 채권확보조치, 선금의 사용, 정산 및 반환청구등 기타 필요한 사항을 선금지급 조건으로 명시하지 않은 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 경고(2명) ○ 주의(1명) ○ 시정 <ul style="list-style-type: none"> - 업체에게 인지세 금20,000원을 징구하여 보완 조치 바람 ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 행정대학원

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>계약 체결 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행규칙」 제49조(계약서의 작성)에 따르면 각 중앙관서의 장 또는 계약담당공무원은 계약상대자를 결정한 때에는 지체없이 표준계약서에 의하여 계약을 체결하여야 하고, 「충남대학교 위임전결 규정」 【별표】 “충남대학교 위임 전결권 구분표”에 따르면 전문·특수대학원 및 단과대학의 기타 회계관리의 결재권자는 학(원)장으로 되어 있는데도, - 행정대학원은 2017. 3월 “충남대학교 행정대학원 홈페이지 유지·보수 계약”을 체결하면서 내부결재 없이 계약서를 작성하고 그 사실을 약 3개월이 지난 2017. 6. 19.에 지연보고(내부결재)한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(1명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 자연과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
1	<p>교육공무원 공무국외여행 신청 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 교육공무원 국외여행에 관한 업무처리 지침」 제7조에 따르면 공무국외여행을 하고자 하는 자는 출국예정일 15일 이전까지 허가권자에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있는데도, - 자연과학대학 A는 ‘기술개발회의 및 기상청 현업 적용 가능성 논의(기간: 2018. 1. 20.~2018. 2. 18.)’를 위한 공무국외여행허가를 출국예정일 5일전(2018. 1. 15.)에 신청하는 등 2017년 1월부터 2021년 1월까지 위 A 등 51명은 총 190건의 공무국외여행을 실시하면서 출국 예정일 1일 내지 14일전에 신청한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 자연과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
2	<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 요청 명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있고, 「공무원 행동강령(시행 2020. 5. 27.)」 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, - 자연과학대학 A는 2017. 3. 13. 대한자원환경지질학회에서 요청한 외부강의를 신고마감일 기준 56일이 지난 2017. 5. 10.에 신고하는 등 위 A 등 10명은 총 11건의 외부강의를 실시하면서 최소 12일부터 최대 155일 까지 지연 신고한 사실이 있음. <p>※ 「충남대학교 교직원 행동강령」 [별표 3] “외부강의등의 신고의무 위반에 대한 조치기준” 신설(2018. 9. 10.) 이후 미준수자에 대해 신분상 조치 강화</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(4명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 자연과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
3	<p>세출예산과목 집행 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「2020학년도 국립대학회계 예산집행 기본지침」에 따르면, 국가 및 사회의 공익을 위한 행위를 장려하기 위해 해당 행위를 한 교직원 및 민간인(또는 기관)을 격려·포상하기 위해 지급하는 상금 및 격려금은 포상금(310-03)으로 지급하게 되어 있는데도, - 자연과학대학은 2020. 12. 16. 성범죄사건 공익제보 학생을 격려·포상하기 위한 상품권을 구입하면서 상품권 구입비용 금100,000원을 포상금이 아닌 일반 수용비로 집행한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 자연과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
4	<p>계약보증업무 처리 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제37조제4항 및 제50조제10항에 따르면, 각 중앙관서의 장 또는 계약담당공무원은 계약보증금의 전부 또는 일부의 납부를 면제받은 자로 하여금 같은 법 제9조제3항에 규정에 의한 국고귀속사유가 발생한 때에는 계약보증금에 해당하는 금액을 납입할 것을 보장하기 위하여 그 지급을 확약하는 내용의 문서를 제출하게 해야 한다고 되어 있는데도, - 자연과학대학은 2018. 11. 27. ‘지구과학현상 3차원 구체투영시스템 콘텐츠 제작구매(금65,773,000원)’ 계약을 체결하면서 확약서* 없이 계약보증금의 전부를 면제한 사실이 있음. <p>* 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률」 제9조제3항에 따른 국고귀속사유가 발생한 때에 그 지급을 확약하는 내용의 문서</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

감사결과 처분서

기관명: 생명시스템과학대학

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)」 제7조에 따르면 공무국외 여행을 하고자 하는 자는 출국예정일 15일 이전까지 허가권자에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있고, 「충남대학교 교육공무원 국외여행에 관한 업무처리지침(개정 2015. 3. 27)」 제13조에 따르면 공무외 국외여행을 하고자 하는 자는 출국예정일 15일 이전까지 소속 기관장에게 구비서류를 제출하여 허가를 받도록 되어 있는데도, - 생명시스템과학대학 A는 ‘미국 UCSF에서 최신 연구 기법을 습득 및 연구 교류 증진(기간: 2017. 8. 7. ~ 2017. 8. 30.)’을 위한 국외여행 허가를 출국예정일 10일전(2017. 7. 28.)에 신청하는 등 2017년 8월부터 2019년 11월까지 위 A 등 7명은 총 9건의 국외여행을 실시하면서 출국예정일 6일 내지 14일전에 신청한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 생명시스템과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
2	<p>교육공무원 외부강의등 신고 기일 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 행동강령(시행 2016. 9. 28.)」 제15조에 따르면 공무원은 외부강의를 할 때에는 국가나 지방자치단체 및 그 소속기관의 요청이 아닌 경우 그 외부강의를 미리 또는 마친 날부터 2일 이내에 요청 명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있고, 「공무원 행동강령(시행 2020. 5. 27.)」 제15조에 따르면 공무원은 사례금을 받는 외부강의를 할 때에는 국가나 지방자치단체 및 그 소속기관의 요청이 아닌 경우 그 외부강의를 마친 날부터 10일 이내에 요청 명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있는데도, - 생명시스템과학대학 A는 2017. 3. 2. 대전대학교에서 요청한 외부강의를 신고마감일 기준 58일이 지난 2017. 5. 1.에 신고하는 등 위 A 등 6명은 총 66건의 외부강의를 실시하면서 최소 1일부터 최대 452일까지 지연 신고한 사실이 있음. <p>※ 「충남대학교 교직원 행동강령」 [별표 3] “외부강의등의 신고의무 위반에 대한 조치기준” 신설(2018. 9. 10.) 이후 미준수자에 대해 신분상 조치 강화</p>	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(5명) ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 생명시스템과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
3	<p>공가 사용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가공무원 복무규정」 제19조제6호 및 「국가공무원 복무·징계 관련 예규」에 따르면, 「산업안전보건법」 제129조부터 제131조까지의 규정에 따른 건강진단, 「국민건강보험법」 제52조에 따른 건강검진 또는 「결핵 예방법」 제11조제1항에 따른 결핵검진등을 받을 때, 행정기관의 장은 이에 직접 필요한 기간을 공가로 승인해야 하고, 건강검진의 확진검사는 공가 대상이 아니라고 되어 있는데도, - A는 2020. 9. 3. 공가 대상이 아닌 ‘국가건강검진 재검사’에 대하여 1일의 공가를 사용한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(1명) ○ 시정 <ul style="list-style-type: none"> - A의 '20년도 저축 연가 1일을 차감하기 바람

감사결과 처분서

기관명: 생명시스템과학대학

연번	지 적 사 항	처 분
4	<p>유급 가족돌봄휴가 사용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가공무원 복무규정」 제20조제14항, 제15항 및 「국가공무원 복무·징계 관련 예규」에 따르면, 미성년자 또는 「장애인복지법」 제2조제2항에 따른 장애인(이하 이 조에서 “장애인”이라 한다)인 자녀·손자녀의 병원 진료(「국민건강보험법」 제52조에 따른 건강검진 또는 「감염병의 예방 및 관리에 관한 법률」 제24조 및 제25조에 따른 예방접종을 포함한다)에 동행하는 경우 및 질병, 사고, 노령 등의 사유로 조부모, 외조부모, 부모(배우자의 부모를 포함한다), 배우자, 자녀 또는 손자녀를 돌봐야 하는 경우 연간 10일의 범위에서 가족돌봄휴가를 받을 수 있고, 가족돌봄휴가는 무급으로 하되, 자녀(같은 항 제4호의 경우에는 미성년자 또는 장애인인 자녀로 한정한다)를 돌보기 위한 가족돌봄휴가는 연간 2일(자녀가 2명 이상이거나 장애인인 경우 또는 해당 공무원이 「한부모가족지원법」 제4조제1호의 모 또는 부에 해당하는 경우에는 3일)까지 유급으로 하며, 자녀 외의 가족(성년인 자녀 등 유급 가족돌봄휴가 대상이 아닌 자녀 포함)을 돌보기 위해 무급 가족돌봄휴가를 받을 수 있고, 무급 가족돌봄휴가는 일 단위로만 사용할 수 있다고 되어 있는데도, - A는 2021. 4. 20. 미성년자 또는 장애인이 아닌 자녀의 ‘병원 진료’ 동행을 위해 4시간의 유급 가족돌봄휴가를 사용하는 등 2021. 4. 20.부터 2021. 8. 17.까지 총 4건, 19시간 30분의 유급 가족돌봄휴가를 사용한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(1명) ○ 시정 <ul style="list-style-type: none"> - A의 '22년도 연가 3시간 30분을 차감하고, '21년도 연가 보상비(2일) 합계 228,270원을 회수하여 관련회계에 세입조치하기 바람

감사결과 처분서

기관명: 의과대학

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, - 의과대학 A는 ‘연구자모임(기간: 2017. 2. 27.~2017. 3. 1.)’을 위한 국외여행 허가를 출국예정일(2017. 2. 27.)에 신청하는 등 2017년 2월부터 2020년 2월까지 위 A 등 142명은 총 403건의 국외여행을 실시하면서 출국예정일 14일전 내지 74일후에 신청한 사실이 있으며, - 특히, B는 ‘해외의료봉사(기간: 2017. 6. 17.~2017. 6. 26.)’을 위한 국외여행 허가를 출국예정일 74일후 (2017. 8. 30.)에 신청하는 등 2017년 6월부터 2020년 1월까지 위 B 등 5명은 총 6건의 국외여행을 실시하면서 출국예정일 1일후 내지 74일후에 신청한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의 ○ 경고(5명)

감사결과 처분서

기관명: 의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
2	<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 요청 명세 등을 소속 기관(부서)의 장에게 신고하도록 되어 있고, 「공무원 행동강령(시행 2020. 5. 27.)」 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, - 의과대학 A는 2017. 1. 2. 충남대학교병원에서 요청한 외부강의를 신고마감일 기준 219일 지난 2017. 8. 11.에 신고하는 등 2017년 1월부터 2021년 11월까지 위 A 등 69명은 총 202건의 외부강의를 실시하면서 최소 1일부터 최대 273일까지 지연 신고한 사실이 있음. <p>※ 「충남대학교 교직원 행동강령」 [별표 3] “외부강의등의 신고의무 위반에 대한 조치기준” 신설(2018. 9. 10.) 이후 미준수자에 대해 신분상 조치 강화</p>	<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: 의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
3	<p>공가 사용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가공무원 복무규정」 제19조 및 「국가공무원 복무·징계 관련 예규」에 따르면, 공무와 관련하여 국회, 법원, 검찰 또는 그 밖의 국가기관에 소환되었을 때, 「산업안전보건법」 제129조부터 제131조까지의 규정에 따른 건강진단, 「국민건강보험법」 제52조에 따른 건강검진 또는 「결핵예방법」 제11조제1항에 따른 결핵검진등을 받을 때, 행정기관의 장은 이에 직접 필요한 기간을 공가로 승인해야 하고, 건강검진의 확진검사는 공가 대상이 아니라고 되어 있는데도, - 의과대학 A는 2018. 3. 29. 공가 대상이 아닌 ‘심포지움 참석’을 위하여 6시간 30분의 공가를 사용하는 등 위 A 등 3명은 2018. 3. 17.부터 2020. 11. 16.까지 총 3건, 19시간 30분의 공가를 관련 규정을 준수하지 않고 사용한 사실이 있음. - 특히, B는 2020년 부적정하게 사용한 공가로 결근처리 시 공제되어야 할 보수 81,280원을 과지급받은 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(1명) ○ 시정(회수) <ul style="list-style-type: none"> - 부적정하게 사용한 공가로 결근처리 시 공제해야 할 보수 81,280원을 당사자로부터 회수하여 관련 회계에 세입 조치 하기 바람 ○ 통보 <ul style="list-style-type: none"> - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정 안내 및 관리를 철저히 하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
4	<p>자녀돌봄휴가 사용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「국가공무원 복무규정」 제20조 및 「국가공무원 복무·징계 관련 예규」에 따르면, 자녀가 있는 공무원은 「영유아보육법」에 따른 어린이집, 「유아교육법」에 따른 유치원 및 「초·중등교육법」 제2조 각 호의 학교의 공식 행사에 참여하는 경우, 어린이집 등 교사와의 상담에 참여하는 경우, 자녀의 병원 진료에 동행하는 경우 자녀돌봄휴가를 받을 수 있고, 자녀돌봄휴가 승인시 관련 증빙서류(학부모 알림장, 가정통신문 등)를 확인하여야 하며, 「생활 속 거리두기 이행을 위한 충남대학교 교직원 복무관리 지침(총무과-7764, 2020. 5. 8.)」에 따르면, 휴원, 개학연기(온라인 개학 포함) 등으로 자녀 돌봄이 필요한 직원에 대해 부서장 판단하에 재택근무, 자녀돌봄휴가 또는 연가 조치 가능하다고 되어 있고, 「충남대학교 취업규칙」 제12조제2항에 따르면, 직원은 근로시간 중에 사적으로 근무 장소를 이탈할 수 없고, 질병, 부상, 그 밖에 부득이한 사유로 조퇴 또는 외출하고자 할 경우에는 대학의 복무관리시스템에서 신청서를 제출하여 소속 부서의 장의 승인을 받아야 한다고 되어 있는데도, - A는 2018. 6. 7. ‘자녀 진료등 상담’을 위해 증빙서류 없이 5시간의 자녀돌봄휴가를 사용하는 등 위 A 등 8명은 2018. 3. 19.부터 2020. 8. 3.까지 총 20건, 68시간 30분의 자녀돌봄휴가를 관련 규정을 준수하지 않고 사용한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 주의(8명) ○ 시정(회수) <ul style="list-style-type: none"> - 부적정하게 사용한 자녀돌봄휴가로 과지급받은 연가 보상비 716,950원, 결근 처리 시 공제해야 할 보수 477,200원 합계 1,194,150원을 당사자들로부터 회수하여 관련 회계에 세입조치 하기 바람

연번	지 적 사 항	처 분
	<p>- 특히, 위 A는 2018년부터 2019년까지 부적정하게 사용한 자녀돌봄휴가 일수에 해당하는 연가보상비 194,360원, 결근처리 시 공제되어야할 보수 136,610원 합계 330,970원을 지급받는 등 위 A 등 5명은 2018년부터 2020년까지 부적정하게 사용한 자녀돌봄휴가로 공제되어야 할 연가보상비 716,950원, 결근처리 시 공제되어야 할 보수 477,200원 합계 1,194,150원을 과지급받은 사실이 있음.</p>	

감사결과 처분서

기관명: 의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
5	<p>법인카드 사용 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「2019 및 2021 회계연도 대학회계 예산집행 기본지침」의 비목별 지침 중 ‘업무추진비’에 따르면 클린카드의 사용은 불가피성을 입증하는 경우 외에는 22시 이후 심야시간대에 사용할 수 없다고 되어 있는데도, - 의과대학은 2019. 8. 29. ‘2019년 8월 SCOPE 프로그램 간담회-B팀 2차 & C팀 3차’를 위한 법인카드 사용(업무추진비)을 심야시간(22:29)에 하는 등 2019년 8월부터 2021년 4월까지 총 4건의 법인카드 사용(업무추진비)을 22시 이후 심야시간에 한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 통보 - 향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 관련 규정을 준수하시기 바람

감사결과 처분서

기관명: 의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
6	<p>일상감사 지침 미준수</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「충남대학교 일상감사 지침」 제4조 및 제5조에 따르면 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 있는데도, - 의과대학은 일상감사 대상업무에 해당하는 ‘교실별 실험실습재료(전산용품 등) 구입’을 최종결재권자 결재 전 일상감사를 실시하지 않고 2018. 1. 24.에 계약하는 등 2018년 1월부터 2018년 11월까지 총 9건의 일상감사 대상업무를 일상감사를 실시하지 않고 계약한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 기관주의

감사결과 처분서

기관명: 의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
7	<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, - 의과대학은 2018. 6. 29. ‘교육과정개발 워크숍에 따른 버스 임대’ 건을 지출하면서 임차료가 아닌 일반수용비로 집행하는 등 【붙임】 “세출예산과목 집행 부적정 내역”과 같이 2018년 6월부터 2021년 11월까지 총 135건, 금94,775,610원에 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	2018-06-29	교무학사운영	교육과정개발 워크숍에 따른 버스 임대	일반수용비	임차료	700,000
2	2018-11-05	부서운영비	2018학년도 제2학기 의과대학 의예과 기초의생명과학 및 실습 견학에 따른 버스 임대	일반수용비	임차료	440,000
3	2019-02-22	부서운영비	충남대학교 의과대학/의학전문대학원 홈페이지 유지보수비 지급	일반수용비	관리용역비	1,560,000
4	2019-02-27	부서운영비	의과대학 수질자가측정대행 용역 대금 지급 (2019년도 2월)	일반수용비	관리용역비	1,100,000
5	2019-03-18	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 3월분)	일반수용비	임차료	103,800
6	2019-03-26	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 3월)	일반수용비	임차료	440,000
7	2019-04-05	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부 (2019년도 4월분)	일반수용비	임차료	139,600
8	2019-04-12	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 4월분)	일반수용비	임차료	103,800
9	2019-05-10	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 4월)	일반수용비	임차료	440,000
10	2019-05-29	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 5월)	일반수용비	임차료	440,000
11	2019-06-17	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 6월분)	일반수용비	임차료	103,800
12	2019-06-28	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 6월)	일반수용비	임차료	440,000
13	2019-07-17	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 7월분)	일반수용비	임차료	103,800
14	2019-08-02	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 7월)	일반수용비	임차료	275,000
15	2019-08-09	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 8월분)	일반수용비	임차료	103,800
16	2019-08-28	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 8월)	일반수용비	임차료	275,000

연 번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
17	2019-09-11	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 9월분)	일반수용비	임차료	103,800
18	2019-09-27	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 9월)	일반수용비	임차료	275,000
19	2019-11-01	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 10월분)	일반수용비	임차료	103,800
20	2019-11-01	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 10월)	일반수용비	임차료	275,000
21	2019-11-06	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 11월분)	일반수용비	임차료	103,800
22	2019-11-15	실험실습비	2019학년도 제2학기 의과대학 의예과 기초의생명과학 및 실습견학에 따른 차량임차료 지급	일반수용비	임차료	1,200,000
23	2019-11-21	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 11월)	일반수용비	임차료	275,000
24	2019-11-21	대학혁신지원 사업	2019년도 제1차 교육과정개발 워크숍 중 의자 등 대여	업무추진비	임차료	290,400
25	2019-12-17	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 11월분)	일반수용비	임차료	103,800
26	2019-12-27	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2019년도 12월)	일반수용비	임차료	275,000
27	2020-01-07	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부 (2019년도 12월분)	일반수용비	임차료	139,600
28	2020-01-17	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 12월분)	일반수용비	임차료	103,800
29	2020-01-23	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 1월)	일반수용비	임차료	275,000
30	2020-02-06	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부 (2020년도 1월분)	일반수용비	임차료	139,600
31	2020-02-06	실험실습비	의과대학 의료폐기물 위탁처리용역 대금 지급 (2020년도 1월)	일반수용비	관리용역비	3,358,640
32	2020-02-11	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(엘지전자) (2019년도 2월분)	일반수용비	임차료	103,800
33	2020-02-21	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 2월)	일반수용비	임차료	275,000

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
34	2020-02-25	실험실습비	의과대학 의료폐기물 위탁처리용역 대금 지급 (2020년도 2월)	일반수용비	관리용역비	5,207,080
35	2020-03-17	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(마이크로플레이트리더)	일반수용비	시설장비 유지비	1,122,000
36	2020-04-06	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 3월)	일반수용비	임차료	275,000
37	2020-04-17	실험실습비	본관동 생화학교실 저온실 고장 수리	일반수용비	시설장비 유지비	495,000
38	2020-04-17	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(마이크로플레이트리더)	일반수용비	시설장비 유지비	220,000
39	2020-04-17	실험실습비	동물생태연구동 기자재 수리(교압멸균기)	일반수용비	시설장비 유지비	1,870,000
40	2020-05-07	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 4월)	일반수용비	임차료	275,000
41	2020-05-15	실험실습비	약리학교실 기자재 수리(필름현상기)	일반수용비	시설장비 유지비	250,000
42	2020-06-03	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 5월)	일반수용비	임차료	275,000
43	2020-06-05	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(겔도큐멘테이션시스템)	일반수용비	시설장비 유지비	720,500
44	2020-06-05	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(미량원심분리기)	일반수용비	시설장비 유지비	715,000
45	2020-06-17	실험실습비	약리학교실 기자재 수리(미량원심분리기)	일반수용비	시설장비 유지비	88,000
46	2020-06-17	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(조직처리장치/조직포매기)	일반수용비	시설장비 유지비	3,201,000
47	2020-06-17	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(생물학용온도조절조)	일반수용비	시설장비 유지비	1,353,000
48	2020-06-17	실험실습비	공동실험실습관 기자재 수리(유세포분석기)	일반수용비	시설장비 유지비	473,000
49	2020-06-17	실험실습비	생화학교실 기자재 수리(이산화탄소배양기)	일반수용비	시설장비 유지비	165,000
50	2020-06-17	실험실습비	생화학교실 냉난방기 수리	일반수용비	시설장비 유지비	851,000
51	2020-07-02	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 6월)	일반수용비	임차료	275,000
52	2020-07-02	실험실습비	감염생물학교실 냉난방기 수리	일반수용비	시설장비 유지비	184,000
53	2020-07-02	실험실습비	병리학교실 기자재 수리(초순수제조장치)	일반수용비	시설장비 유지비	891,000

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
54	2020-07-10	실험실습비	공동실험실습관 기자재 수리(덩어리얼음제조기)	일반수용비	시설장비 유지비	165,000
55	2020-07-10	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(분광광도계)	일반수용비	시설장비 유지비	636,900
56	2020-07-23	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 7월)	일반수용비	임차료	200,000
57	2020-07-23	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(실체현미경) (C2020070200007) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	1,265,000
58	2020-07-23	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(생물안전작업대) (C2020071800003) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	330,000
59	2020-08-14	실험실습비	동물생태연구동 제습기 수리	일반수용비	시설장비 유지비	55,000
60	2020-08-14	실험실습비	진료실기센터 기자재 수리(전자교탁)	일반수용비	시설장비 유지비	440,000
61	2020-08-25	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 8월)	일반수용비	임차료	200,000
62	2020-09-04	실험실습비	약리학교실 기자재 수리(고압멸균기)	일반수용비	시설장비 유지비	440,000
63	2020-09-17	실험실습비	감염생물학교실 기자재 수리(실험실용 초저온 냉동고) (C2020080900002) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	2,662,000
64	2020-09-24	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 9월)	일반수용비	임차료	200,000
65	2020-09-24	실험실습비	도서관동 대학원강의실(406호) 냉난방기 수리 (C2020081800015) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	619,000
66	2020-09-24	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(생물학용온도조절기) (C2020091500019) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	275,000
67	2020-09-24	실험실습비	생화학교실 기자재 수리(저온냉동기) (C2020091500023) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	2,700,000
68	2020-10-23	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(복사기) (C2020101500025) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	418,000
69	2020-10-23	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(고압멸균기) (C2020101500035) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	132,000
70	2020-10-29	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 10월)	일반수용비	임차료	200,000

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
71	2020-11-17	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(이산화탄소배양기) (C2020110600018) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	165,000
72	2020-11-17	실험실습비	약리학교실 기자재 수리(미량원심분리기) (C2020101500023) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	1,375,000
73	2020-11-25	실험실습비	도서관동 강의실 냉난방기 작동 불량 수리(307호, 308호) (C2020110600019) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	2,147,000
74	2020-11-30	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 11월)	일반수용비	임차료	200,000
75	2020-12-04	실험실습비	병리학교실 기자재 수리(원심분리기) (C2020111300026) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	220,000
76	2020-12-17	실험실습비	강의실 및 현관 로비 냉난방기 수리(407호 및 1층 현관 로비) (C2020120800033) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	440,000
77	2020-12-24	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2020년도 12월)	일반수용비	임차료	200,000
78	2020-12-24	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(마이크로톱) (C2020112400029) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	715,000
79	2020-12-24	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(이산화탄소배양기) (C2020120800032) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	429,000
80	2020-12-24	실험실습비	감염생물학교실 기자재 수리(고압멸균기) (C2020120800029) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	220,000
81	2020-12-31	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(시신냉동고) (C2020122300041) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	1,265,000
82	2021-01-29	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부 (2021년도 1월)	시설장비 유지비	임차료	200,000
83	2021-02-10	실험실습비	실험실습재료 구입(문구) (C2021020300041) 1차 대금청구	시설장비 유지비	재료비	2,813,730
84	2021-02-25	부서운영비	의학과 복합기 이용료 납부 (2021년도 2월)	일반수용비	임차료	200,000
85	2021-02-25	실험실습비	실험실습재료 구입(시약) (C2021012900041) 1차 대금청구	시설장비 유지비	재료비	8,088,660
86	2021-03-16	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(LG) [2021년 3월(2월분)]	일반수용비	임차료	103,800
87	2021-03-17	실험실습비	감염생물학교실 기자재 수리(생물안전작업대)	일반수용비	시설장비 유지비	440,000

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
88	2021-03-17	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(고압멸균기)	일반수용비	시설장비 유지비	220,000
89	2021-03-25	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부(2021년 3월)	일반수용비	임차료	200,000
90	2021-03-25	실험실습비	미생물학 실험실 냉장실 고장 수리	일반수용비	시설장비 유지비	539,000
91	2021-04-02	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(실체현미경) (C2021032600026) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	132,000
92	2021-04-02	실험실습비	약리학교실 기자재 수리(실험실용초저온냉동고) (C2021032600023) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	110,000
93	2021-04-02	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(이산화탄소배양기) (C2021032600024) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	1,056,000
94	2021-04-08	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(LG) [2021년 4월(3월분)]	일반수용비	임차료	103,800
95	2021-04-08	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(초순수제조장치) (C2021032600029) 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	1,265,000
96	2021-04-08	실험실습비	약리학교실 기자재 수리(이산화탄소배양기) (C2021032600028) 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	2,970,000
97	2021-04-08	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(탁상형원심분리기) (C2021032600027) 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	132,000
98	2021-04-23	실험실습비	약리학,생리학 기자재 수리(필름현상기) (C2021033100031) 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	275,000
99	2021-04-30	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부(2021년 4월)	일반수용비	임차료	200,000
100	2021-04-30	실험실습비	진료실기센터 기자재 수리(스크립싱크) (C2021032300030) 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	220,000
101	2021-05-25	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부(2021년 5월)	일반수용비	임차료	200,000
102	2021-05-25	학술연구지원	충남대학교 의과대학 발전기금 모금 실행 컨설팅 용역 잔금 지급	일반수용비	일반용역비	9,780,000
103	2021-05-25	실험실습비	감염생물학 기자재 수리(화상분석시스템) (C2021033100033) 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	4,400,000

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
104	2021-06-10	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(LG) [2021년 6월(5월분)]	일반수용비	임차료	103,800
105	2021-06-10	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(온도조절기 교체)-수정 (C2021060700024) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	187,000
106	2021-06-10	연구기관지원	동물생태연구동 기자재 수리(항온항습기 실외기) (C2021060700021) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	440,000
107	2021-06-25	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부(2021년 6월)	일반수용비	임차료	200,000
108	2021-07-06	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(LG) [2021년 7월(6월분)]	일반수용비	임차료	103,800
109	2021-07-06	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(고압멸균기) (C2021060800020) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	385,000
110	2021-07-16	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(제상용 타임머 교체 외) (C2021071200020) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	165,000
111	2021-07-16	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(Fan moter교체) (C2021071300020) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	396,000
112	2021-07-28	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부(2021년 7월)	일반수용비	임차료	200,000
113	2021-08-06	부서운영비	의과대학 폐수처리장 에어컨 수리 비용 납부 카드지출결의	일반수용비	시설장비 유지비	18,000
114	2021-08-06	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(LG) [2021년 8월(7월분)]	일반수용비	임차료	103,800
115	2021-08-17	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(고압멸균기) (C2021081000007) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	165,000
116	2021-08-17	실험실습비	미생물학교실 기자재 수리(딩어리얼음제조기) (C2021081000012) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	165,000
117	2021-08-25	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부(2021년 8월)	일반수용비	임차료	200,000
118	2021-08-25	실험실습비	생화학교실 기자재 수리(초순수제조장치) (C2021081800033) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	2,156,000
119	2021-08-31	실험실습비	해부학교실 기자재 수리(시신냉동고) (C2021082400049) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	550,000
120	2021-09-08	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(LG) [2021년 9월(8월분)]	일반수용비	임차료	103,800

연 번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
121	2021-09-17	부서운영비	간호대학 냉·난방기 작동불량 수리(618호)-수정 (C2021090800029) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	220,000
122	2021-09-24	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부(2021년9월)	일반수용비	임차료	200,000
123	2021-09-24	실험실습비	병리학교실 기자재 수리(문서세단기) (C2021090700002) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	396,000
124	2021-09-24	부서운영비	간호대학 냉·난방기 작동 불량 수리(105호) (C2021083000039) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	189,500
125	2021-09-24	부서운영비	간호대학 냉·난방기 작동불량 수리(305호)-수정 (C2021090800027) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	382,000
126	2021-10-08	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(LG) [2021년 10월(9월분)]	일반수용비	임차료	103,800
127	2021-10-08	실험실습비	생화학교실 기자재 수리(덩어리얼음제조기) (C2021092800017) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	682,000
128	2021-10-15	부서운영비	공기청정기 (추가) 관리비용 납부(웅진코웨이) [2021년 9-10월]	일반수용비	임차료	65,800
129	2021-10-25	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부(2021년10월)	일반수용비	임차료	200,000
130	2021-10-25	실험실습비	생화학교실 기자재 수리(초순수제조장치) (C2021082400044) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	1,078,000
131	2021-11-11	실험실습비	공기청정기 관리비용 납부(LG) [2021년 11월(10월분)]	일반수용비	임차료	103,800
132	2021-11-11	부서운영비	공기청정기 (추가) 관리비용 납부(웅진코웨이) [2021년 11월]	일반수용비	임차료	35,900
133	2021-11-11	부서운영비	간호대학 냉·난방기 수리 (C2021110300068) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	40,500
134	2021-11-11	실험실습비	약리학교실 기자재 수리(미량냉장원심분리기) (C2021102600034) 1차 대금청구	일반수용비	시설장비 유지비	198,000
135	2021-11-25	실험실습비	의학과 복합기 이용료 납부(2021년11월)	일반수용비	임차료	200,000
합 계						94,775,610

감사결과 처분서

기관명: 의과대학

연번	지 적 사 항	처 분
8	<p>여비(일비) 지급 부적정</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ 「공무원 여비 규정」 제18조제1항 및 별표 2에 따르면 근무지 내 국내 출장의 경우 출장 여행시간 4시간 이상은 2만원, 4시간 미만은 1만원을 지급한다고 되어 있고, 출장 여비 중 일비는 1일당 20,000원을 지급한다고 되어 있는데도, - 의과대학은 A의 2017. 11. 16. 같은 날 관내 출장 2건에 대하여 출장 여비(일비)를 총 30,000원 지급하는 등 2017년 11월부터 2021년 8월까지 위 A 등 5명에게 출장 여비(일비)를 지급하면서 총 5건, 합계 60,000원을 과지급한 사실이 있음. 	<ul style="list-style-type: none"> ○ 시정(회수) <ul style="list-style-type: none"> - 과지급된 여비(일비) 합계 60,000원을 당사자들로부터 회수하여 관련 회계에 세입조치 하기 바람

감사결과 처분서

기관명: 보건대학원

연번	지 적 사 항	처 분
1	<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, - 보건대학원은 2018. 3. 22. ‘2018년 3월 청구분 정수기 사용료 지출’ 건으로 사용료를 지급하면서 임차료가 아닌 일반수용비로 집행하는 등 【붙임】 “세출예산 과목 집행 부적정 내역”과 같이 2018년 3월부터 2021년 11월까지 총 74건, 금16,171,970원에 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	2018-03-22	부서운영비	2018년 3월 청구분 정수기 사용료 지출	일반수용비	임차료	34,900
2	2018-03-22	부서운영비	2018년 3월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지출	일반수용비	관리용역비	33,000
3	2018-04-13	부서운영비	2018년 4월 청구분 정수기 사용료 지출	일반수용비	임차료	34,900
4	2018-04-13	부서운영비	2018년 4월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
5	2018-04-13	실험실습비	2018학년도 1학기 현장견학 숙소 사용료 지급	일반수용비	업무추진비	100,000
6	2018-04-17	실험실습비	2018학년도 제1학기 현장견학여행자보험 가입 지급	일반수용비	공공요금 및 체세	30,880
7	2018-04-23	실험실습비	2018학년도 제1학기 현장견학 실시에 따른 카드사용 지급	일반수용비	업무추진비	1,359,000
8	2018-05-15	부서운영비	2018년 5월 청구분 정수기 사용료 지출	일반수용비	임차료	34,900
9	2018-05-29	부서운영비	2018년 5월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
10	2018-06-18	부서운영비	2018년 6월 청구분 정수기 사용료 지출	일반수용비	임차료	34,900
11	2018-06-21	부서운영비	2018년 6월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
12	2018-07-16	부서운영비	2018년 7월 청구분 정수기 사용료 지출	일반수용비	임차료	34,900
13	2018-07-31	부서운영비	2018년 7월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
14	2018-08-17	부서운영비	2018년 8월 청구분 정수기 사용료 지출	일반수용비	임차료	34,900
15	2018-08-23	부서운영비	2018년 8월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
16	2018-09-17	부서운영비	2018년 9월 청구분 정수기 사용료 지출	일반수용비	임차료	34,900
17	2018-09-19	부서운영비	2018년 9월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
18	2018-10-16	실험실습비	2018학년도 제2학기 현장견학 숙소 사용료 지급	일반수용비	업무추진비	687,000

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
19	2018-10-16	부서운영비	2018년 10월 청구분 정수기 사용료 지출	일반수용비	임차료	34,900
20	2018-10-17	실험실습비	2018학년도 제2학기 현장견학여행자보험 가입 지급	일반수용비	공공요금 및 제세	27,500
21	2018-10-24	부서운영비	2018년 10월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
22	2018-10-30	실험실습비	2018학년도 제2학기 현장견학 실시에 따른 카드사용 지급	일반수용비	업무추진비	1,472,000
23	2018-11-14	부서운영비	2018년 11월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
24	2018-11-27	부서운영비	2018년 11월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
25	2018-12-13	부서운영비	2018년 12월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
26	2018-12-24	부서운영비	2018년 12월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
27	2019-01-24	부서운영비	2019년 1월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
28	2019-01-24	부서운영비	2019년 1월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
29	2019-02-15	부서운영비	2019년 2월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
30	2019-02-21	부서운영비	2019년 2월 청구분 홈페이지 유지 관리비 지급	일반수용비	관리용역비	33,000
31	2019-03-14	부서운영비	2019년 3월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
32	2019-04-10	실험실습비	2019학년도 제1학기 현장견학 숙소 사용료 납부	국내여비	업무추진비	750,000
33	2019-04-11	실험실습비	2019학년도 제1학기 현장견학 기관방문 라운딩(방문)비 지급	일반수용비	업무추진비	88,000
34	2019-04-22	실험실습비	2019학년도 제1학기 현장견학 실시에 따른 카드사용 지급	국내여비	업무추진비	1,953,000
35	2019-04-23	부서운영비	2019년 4월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
36	2019-05-22	부서운영비	2019회계년도 1/4분기 보건대학원 홈페이지 유지 관리비 지급(3월,4월,5월분)	일반수용비	관리용역비	99,000
37	2019-05-22	부서운영비	2019년 5월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
38	2019-06-13	논문심사료 운영 (보건대학원)	2018학년도 후기 석사학위 청구논문 심사료 지급	일반수용비	운영수당	100,000

연번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
39	2019-06-14	부서운영비	2019년 6월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
40	2019-07-23	부서운영비	2019년 7월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
41	2019-08-22	부서운영비	2019회계년도 2/4분기 보건대학원 홈페이지 유지 관리비 지급(6월,7월,8월분)	일반수용비	관리용역비	99,000
42	2019-08-22	부서운영비	2019년 8월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
43	2019-09-23	부서운영비	2019년 9월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	34,900
44	2019-10-17	부서운영비	2019년 10월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	28,720
45	2019-10-21	실험실습비	2019학년도 제2학기 현장견학 여행자보험 가입 지급	일반수용비	공공요금 및 제세	33,270
46	2019-10-28	실험실습비	2019학년도 제2학기 현장견학 실시에 따른 카드사용 지급	국내여비	업무추진비	590,000
47	2019-11-21	부서운영비	2019회계년도 3/4분기 보건대학원 홈페이지 유지 관리비 지급(9월,10월,11월분)	일반수용비	관리용역비	99,000
48	2019-11-21	부서운영비	2019년 11월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	31,900
49	2019-12-11	논문심사료 운영 (보건대학원)	2019학년도 전기 석사학위 청구논문 심사료 지급	일반수용비	운영수당	3,700,000
50	2019-12-19	부서운영비	2019년 12월 청구분 정수기 사용료 지급	일반수용비	임차료	31,900
51	2020-01-20	부서운영비	2020년 01월 청구분 정수기 렌탈료 지출	일반수용비	임차료	31,900
52	2020-02-14	부서운영비	2020년 02월 청구분 정수기 렌탈료 지출	일반수용비	임차료	31,900
53	2020-03-17	부서운영비	2020년 03월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900
54	2020-03-18	부서운영비	2020년 03월 청구분 홈페이지 유지보수비 지출	일반수용비	관리용역비	99,000
55	2020-04-10	부서운영비	2020년 04월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900
56	2020-05-15	부서운영비	2020년 05월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900
57	2020-06-12	부서운영비	2020년 06월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900
58	2020-07-20	부서운영비	2020년 07월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900

연 번	지출일자	세부사업	건명	지출세목	정당세목	지출금액 (원)
59	2020-08-19	부서운영비	2020년 08월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900
60	2020-10-19	부서운영비	2020년 10월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	63,800
61	2020-11-16	부서운영비	2020년 11월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900
62	2020-12-17	부서운영비	2020년 12월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900
63	2020-12-17	논문심사료 운영 (보건대학원)	석사학위 청구논문 심사료 지급	일반수용비	운영수당	3,000,000
64	2021-01-26	부서운영비	2021년 1월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900
65	2021-02-25	실험실습비	2021년 2월 청구분 정수기 렌탈료	공공요금 및 제세	임차료	31,900
66	2021-03-30	부서운영비	정수기 렌탈료 지급	운영비	임차료	31,900
67	2021-04-22	부서운영비	정수기 렌탈료 지급	운영비	임차료	31,900
68	2021-05-27	부서운영비	정수기 렌탈료 지급	운영비	임차료	31,900
69	2021-06-28	부서운영비	정수기 렌탈료 지급	운영비	임차료	31,900
70	2021-07-29	부서운영비	정수기 렌탈료 지급	운영비	임차료	31,900
71	2021-08-31	부서운영비	정수기 렌탈료 지급	운영비	임차료	31,900
72	2021-09-28	부서운영비	정수기 렌탈료 지급	운영비	임차료	31,900
73	2021-10-25	부서운영비	정수기 렌탈료 지급	운영비	임차료	31,900
74	2021-11-25	부서운영비	정수기 렌탈료 지급	운영비	임차료	31,900
						16,171,970