
2016년도 연간 감사보고서

2017. 2.



한국사학진흥재단

KOREA FOUNDATION FOR THE PROMOTION OF PRIVATE(&PUBLIC) SCHOOL

[성과감사실]

2016년도 연간 감사보고서

I 목 적

- 감사규정 제34조 제1항 및 제3항에 의거 2016년도 연간 감사실시 현황 및 감사결과 처분 현황을 보고하고자 함

<참고> 감사규정

제34조(감사보고서) ①감사는 매 회계연도 경과 후 2월 이내에 직전년도 감사결과를 종합한 연간 감사보고서를 작성하여 이사회에 보고하여야 한다.

③연간감사보고서는 공공기관의 운영에 관한 법률 제11조 및 제12조에 따라 경영공시 및 통합 공시하여야 한다.

II 주요 내용

1 2016년 자체감사 실시 현황

□ 종합감사 및 기강감사

- 연간 감사계획에 따라 ‘정보화사업(’ 16.04.11~04.29)’, ‘행정지원팀 (’ 16.11.09~11.22)에 대해 종합감사 2회, 기강감사 12회 등 총 14회 감사 실시

<감사종류별 감사실시 현황>

| 구 분 | 2015년 | 2016년 |
|------|-------|-------|
| 종합감사 | 2회 | 2회 |
| 기강감사 | 5회 | 12회 |
| 합 계 | 7회 | 14회 |

□ 일상감사

○ 일상감사 2,235건(감사의견 57건) 수행

<일상감사 실시 현황>

| 구분 | | 2015년 | 2016년 |
|-------|----|-------|-------|
| 수행(건) | | 2,450 | 2,235 |
| 감사의견 | 건 | 149 | 57 |
| | 비율 | 6.08% | 2.55% |

② 2016년 자체감사 처분 현황

□ 종합감사 및 기강감사

○ 감사결과에 따라 경고 2건, 주의 10건, 개선권고 2건 등 16건에 대하여 처분요구

<처분요구 현황>

| 구분 | 징계 | 경고 | 주의 | 개선권고 | 현지조치 | 모범사례 | 합계 |
|-------|----|----|-----|------|------|------|-----|
| 2015년 | 1건 | - | 9건 | 19건 | 9건 | 1건 | 39건 |
| 2016년 | - | 2건 | 10건 | 2건 | 1건 | 1건 | 16건 |

□ 일상감사

○ 총 감사의견으로 제시된 57건을 분석한 결과, 주요정책의 계획 및 결과 관련 32건(56.1%), 계약관리 8건(10.5%), 예산관리 8건(14.0%) 등에 대해 감사의견을 제시함

<범주별 감사의견 현황>

| 구분 | 범주 | 주요정책의 계획 및 결과 | 기금의 운용 및 관리업무 | 계약관리 | 예산관리 | 업무추진비 | 기타 | 합계 |
|-------|----|---------------|---------------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 2015년 | 건수 | 82건 | - | 16건 | 33건 | - | 18건 | 149건 |
| | 비율 | 55.0% | - | 10.7% | 22.2% | - | 12.1% | 100.0% |
| 2016년 | 건수 | 32건 | 3건 | 6건 | 8건 | 3건 | 5건 | 57건 |
| | 비율 | 56.1% | 5.3% | 10.5% | 14.0% | 5.3% | 8.8% | 100.0% |

③ 2016년 외부감사 수감 현황

□ 교육부 감사 수감

- 대학의 교지·교사 보유현황 보고의 접수 및 처리 관련 감사 수감 ('16.02.19)
 - (지적사항) 중앙대학교 본·분교 통·폐합 승인조건 미이행
 - (조치사항) 경고 1명
- 기업어음 투자 관련 감사 수감 ('16.04.27~04.29)
 - (지적사항) ① 투자결정 시 자산운용위원회의 심의·의결을 거치지 않고 투자
 - ② 위험관리에 소홀함으로써 기금 손실을 야기
 - ③ '11.12월 재단 내부 통제 절차에 대한 검토보고에서 제기한 문제에 대해 검토 및 관련자 처분 등의 조치를 취하지 않음
 - ④ '15.6월 실시한 재단 자체감사를 통해 시장동향 등에 대한 조사 없이 CP투자를 실시한 사실을 지적하지 않고 CP매입관련자에 대해 책임 규명을 하지 않음
 - (조치사항) ① 경고 1명
 - ② 경고 1명
 - ③ 경고 5명
 - ④ 경고 1명

| 구 분 | 감사사항 | 감사인원 | 감사기간 |
|---------------|--------------------|------|-------------------|
| 종합감사 (2회) | 정보화 사업 | 3 | 2016.04.11~04.29 |
| | 행정지원팀 | 3 | 2016.11.09~11.22 |
| 기강감사 (12회) | (1차) 행동강령 이행실태 점검 | 4 | 2016.01.25.~02.19 |
| | (2차) 행동강령 이행실태 점검 | 4 | 2016.02.25 |
| | (3차) 행동강령 이행실태 점검 | 4 | 2016.03.17 |
| | (4차) 행동강령 이행실태 점검 | 3 | 2016.04.21 |
| | (5차) 행동강령 이행실태 점검 | 3 | 2016.05.24 |
| | (6차) 행동강령 이행실태 점검 | 3 | 2016.06.23 |
| | (7차) 행동강령 이행실태 점검 | 3 | 2016.07.19 |
| | (8차) 행동강령 이행실태 점검 | 3 | 2016.08.31 |
| | (9차) 행동강령 이행실태 점검 | 3 | 2016.09.08.~09.18 |
| | (10차) 행동강령 이행실태 점검 | 3 | 2016.10.20 |
| | (11차) 행동강령 이행실태 점검 | 3 | 2016.11.24 |
| | (12차) 행동강령 이행실태 점검 | 2 | 2016.12.15 |
| 일상감사 | 2,235건(감사의견 57건) | 3 | 연중 |

| 감사사항명 | 지적사항 | 처분내역 | 조치결과 | 이행여부 |
|-------|----------------------------|--------|--|------|
| 정보화사업 | 백신 프로그램 부당 사용 | 주의 | - 사용 갱신이 필요한 소프트웨어에 대해 계약기관 만료 이전에 재계약 갱신 예정 | 진행 |
| | 컴퓨터 등 정보화 자산관리 부적정 | 주의 | - 정보화기기 반출·입 관리대장 수시 확인 및 팀장 결재 득 | 완료 |
| | IP주소 세부 할당현황 관리 부적정 | 주의 | - IP주소 세부 할당현황을 IP주소 변동 시 'IP주소 관리대장'에 반영하여 팀장 결재 득 | 완료 |
| | 정보보안 관리 부적정 | 주의 | - 정보보안 개선계획 중 현재까지 미처리된 13개 과제 중 예산 수반 과제를 제외한 4건에 대하여 개선 조치 | 진행 |
| | 개인정보보호 관리 부적정 | 주의 | - 교육부 개인정보보호 실태 현장점검 결과에 대해 6개 지적사항을 개선 조치 | 완료 |
| | 계약 과정 공개 부적정 | 주의 | - SW사업에 대해 계약과정 단계별로 공개시기에 맞춰 행정지원팀에 공개 요청 | 완료 |
| | UNIVais 및 UNIVRND 성과 관리 미흡 | 개선권고 | - 목표재설정 - 영업 History관리대장 작성 - 마케팅 결과보고 - 사용자 교육실시 | 완료 |
| 행정지원팀 | 전환평가 방법 변경의 부적정 | 경고, 주의 | - 경고 1명, 주의 2명 | 완료 |
| | 경력가점 산출오류 | 경고, 주의 | - 경고 1명, 주의 1명 | 완료 |
| | 법인카드 대금 지출결의 지연 | 개선권고 | - 실·본부·센터 중심의 교육·홍보 - 상시 모니터링(계속) - 업무추진비사용지침 일부 개정 | 추진 중 |
| | 계약기간 미준수 | 현지조치 | - 계약 기간 내 용역 완료가 불가할 경우 계약기간 변경을 하도록 함 | 완료 |