

한국탄소나노산업협회 종합감사 결과

1. 감사개요

☐ 감사배경

- 산업부 “2024년 감사업무 추진계획”에 따라 한국탄소나노산업협회에 대한 종합감사 실시

☐ 감사기간 : 2024. 04. 15. ~ 04. 29(10일)

☐ 처분요구일 : 2024. 07. 30

2. 감사결과

① 재정·자산 관리 분야

- (계약업무 처리 부적정) 국가계약법상 입찰대상 공사임에도 특별한 사정없이 '수의계약'으로 진행하였고, 채권확보 관련 서류를 징구하여야 하나 미징구
- (초과근무 운영 방법 개선 필요) 초과근무 신청 및 내역 등을 작성하지 않는 등 사전·사후 통제 미흡, 임원은 초과근무수당을 지급하지 않는 것이 타당하나 임원에게 초과근무수당 지급
- (직무수행경비 집행방식 개선 필요) 회장의 직무수행경비를 매월 기프트카드로 지급하고, 영수증 등 증빙 자료를 수취하지 않고 있어 법인카드로 지급하는 등 집행방식 개선 필요
- (업무추진비 집행 처리 미흡) 업무추진비 법인카드 사용 사전 승인 및 세부사항 기재 없이 집행

② 채용 · 인사 분야

- (채용 업무 처리 부적정) 채용과정에서 채용계획 미수립 및 결과 미보고, 총회·이사회 의결 절차 미준수, 채용 결격사유 여부 미확인 등 채용 관련 필요 절차 미준수
- (‘정원’ 및 ‘선임제도’ 운영 부적정) 직제규정에 따라 정원을 정하여야 하나 정원 미운영, 선임제도 관련 규정 개정 전에 직원을 ‘선임’으로 임용하고 보직 및 보수 적용 일자를 소급 적용하는 등 부당 처리

③ 사업 관리 분야

- (전문가활용비 지급기준 업무처리 미흡) 「전문가활용비 지급기준」 제정은 회장 전결 사항이나 ‘상근임원 전결’로 처리하고, 원고료 지급에 대한 세부기준 미비
- (용역 결과물 검수 업무 소홀) 총 8개 사업의 26개 용역을 진행하면서 검수서를 작성하지 않고, 상근임원 보고 없이 대금 지급

④ 규정 미비 사항

- (출장, 조퇴 등 근태관리 규정 정비 필요) 출장관련 세부규정 미비, 복무규정 상 조퇴, 지각, 외출 및 반차에 대한 구체적인 규정 미비

3. 조치내용

☐ [재정·자산 분야] “기관주의 · 통보 · 권고 요구”

- 계약체결 시 수의계약 처리 및 채권 미확보 (기관주의)
- 초과근무 세부 규정 마련 및 임원에게 초과근무를 지급하지 않도록 조치 (통보)
- 직무수행경비도 업무추진비와 같이 법인카드 사용하도록 조치 (권고)
- 업무추진비 집행시 목적, 일시, 장소 및 참석자 등 미작성 주의 촉구, 규정에 업무추진비 집행 양식 추가 (기관주의, 통보)

□ [채용.인사 분야] “기관주의·통보·권고 요구”

- 채용계획 수립 및 결과 보고, 총화·이사회 의결, 채용 결격사유 여부 확인 등 규정에 따른 채용 관련 절차 미준수 (기관주의)
- 채용 서류심사·면접심사 관련 절차 규정 마련 (통보)
- 정원 미운영 및 '선임제도' 도입 전 "선임제도" 운영 및 보직·보수 적용일 소급 (기관주의)
- '선임제도' 운영을 위한 심사절차, 보수 등 관련 세부 규정 마련 (권고)

□ [사업관리 분야] “기관주의·통보 요구”

- 전문가 활용비 추가 지급 근거 보완, 위임전결 규정 준수 (통보, 기관주의)
- 용역 진행시 검수서 미작성 및 내부보고 절차 미준수 (기관주의)

□ [규정 미비 사항] “권고”

- 복무규정에 출장, 조퇴, 지각, 외출, 반차 등 세부 규정 신설·규정 보완 (권고)