

2014년 1차 국립암센터 정기감사 결과

□ 감사분야: 민간수탁연구사업 집행 및 관리 실태(임상시험센터)

□ 실시기간: 2014.2.1.~5.30(대상기간: 2011.1.1.~ 2013.12.31.)

□ 정기감사 결과

1	지적사항	제목	연구물품 취득관련 구매요구 및 검수 절차 미흡
		내용	연구물품 취득 시, 자산관리규칙에 따라 구매수리요구 절차가 이루어지도록 관리할 필요가 있고, 연구비카드로 취득하는 연구물품에 대하여 공식적인 검수절차를 마련하여 투명한 연구비 집행이 필요함.
1	처분요구사항	처분종류	개선(물류관리팀, 임상시험센터)
		처분내용	물류관리팀과 임상시험센터는 연구물품 취득 시 자산관리규칙에 따라 구매수리요구 및 검수절차를 거치도록 하여 연구물품 구입에 대한 투명성을 확보하기 바랍니다.
2	지적사항	제목	임상미수금 정산보고 등 관리 개선
		내용	3년 이상 체납된 임상미수금(검사비 및 진료비)에 대하여 집행처리가 미흡하였고 진료비를 미납한 상태로 종료과제에 대한 정산보고를 실시하였음. 향후 연구비관리시스템에서 미납된 임상미수금에 대한 자료가 제공될 수 있도록 시스템 개선이 필요함
2	처분요구사항	처분종류	시정회수(원무팀 및 연구책임자), 주의(연구책임자), 개선(임상시험센터)
		처분내용	원무팀 및 연구책임자는 3년 이상 장기간 미납 중인 검사비 및 진료비 5건, 10,615,816원을 납부 및 회수바랍니다. 연구책임자는 정산보고 시 미납된 검사비 및 진료비를 확인·납부한 후 연구과제 정산보고를 하기 바랍니다. 임상시험센터는 종료과제에 대한 정산보고 시 검사비 및 진료비 미납 여부에 대한 확인절차를 강화하고, 연구책임자가 연구비관리시스템에서 검사비 및 진료비 등 미집행 처리 정보 등을 확인하여 정산서를 작성할 수 있도록 시스템을 개선하기 바랍니다.
3	지적사항	제목	외부인건비 인상 가이드라인 필요
		내용	민간수탁연구사업 임상연구코디네이터 활용수당이 인상주기, 인상률에 대한 명확한 기준 없이 집행되고 있어, 활용수당 인상지침을 마련하여 적절한 집행을 유도하는 것이 바람직함.
3	처분요구사항	처분종류	권고(임상시험센터)
		처분내용	임상시험센터는 외부연구원 활용수당 인상지침을 마련하여 연구비의 효율적인 사용을 도모하기 바랍니다.

4	지적사항	제목	연구비 초과사용 등에 따른 행정절차 미흡
		내용	연구비를 초과하여 집행하면서 '연구비 입금예정확인서' 를 첨부하지 않았고, 제때 수입결의 처리를 하지 않아 연구비가 초과하여 사용한 것으로 연구비관리시스템에 표기되어 있어 개선이 필요함.
	처분요구사항	처분종류	개선(임상시험센터 및 연구책임자)
		처분내용	임상시험센터와 연구책임자는 연구비를 초과하여 사용하는 경우, '연구비 입금예정확인서' 를 반드시 첨부하도록 하고, 연구비 입금 즉시 수입결의를 실시하기 바랍니다.
5	지적사항	제목	연구비 중복집행
		내용	동일한 집행내용을 동일과제 혹은 2개의 과제에 동일한 증빙서류를 첨부하여 지출을 신청하는 등의 방법으로 연구원 및 전문가의 개인계좌로 4건, 592,500원을 부적정하게 집행하였고, 「민간수탁연구사업 연구비관리지침」의 수용비 및 수수료 집행기준에 개인계좌 입금 금지와 같은 보다 명확한 지출원칙을 안내하도록 지침을 보완할 필요가 있음.
	처분요구사항	처분종류	개선, 시정회수(임상시험센터)
		처분내용	임상시험센터는 수용비 및 수수료를 개인계좌로 집행하는 일이 없도록 「민간수탁연구사업 연구비관리지침」을 보완하고, 중복으로 집행된 연구비 592,500원을 회수하기 바랍니다.