

교육부장관 귀하
학 교 법 인 이사회 귀중
監 査 報 告 書

2022회계연도 (2022년 3월 1일부터
2023년 2월 28일까지)

붙임

1. 법인 감사보고서(일반업무회계·수익사업회계)
2. 대학교 감사보고서(교비회계·부속병원회계)

• 감사보고서(별지 제9호서식)의 피감사자(임회인) 서명
날인은 법인 : 사무국장, 대학교 : 재무처장, 부속병원
: 경리부장등 재정부처 책임자 또는 피감사기관장(법
인·이사장·대학교·총장)으로 할 수 있음.

• 결산감사후 감사지적사항 및 시정계획(별지 제9호서식
의 1호)은 사학기관 감사업무처리 유의사항(대재
81423-232 : 2003.2.25) 별지 제1의1호 및 2호서식
을 붙임으로 갈음함.

학 교 법 인 선 목 학 원
대 구 가 톨 릭 대 학 교

감 사 보 고 서

교육부 장관 귀하

학교법인 선목학원 이사회 귀중

사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조에 의하여, 학교법인 선목학원 (대구가톨릭대학교)의 2022회계연도 감사보고서를 제출하고자, 사학기관 감사업무처리 유의사항(대재 81423-232 : 2003. 2. 25)에 따라 감사를 실시하였습니다.

감사결과 (다음의 지적사항을 제외하고는) 학교법인 선목학원(대구가톨릭대학교)의 재산상황·회계와 이사회의 운영 및 그 업무 처리는 관계 법령에 의거 적정하게(지적사항이 있을 경우 내용 명시) 처리하고 있음을 사학기관 감사업무처리 유의사항에 따라 확인하였습니다.

다음 : 지적사항 내용

구 분	재산·회계감사 지적사항		이사회 운영 및 업무감사 지적사항(건)	비고 <지적사항 없는 경우 : 지적사항 없음(표기)>
	건수	금 액		
1. 법인 일반업무 관련	-	-	-	지적사항 없음
2. 법인 수익사업 관련	-	-	-	지적사항 없음
3. 학교 관련	-	-	-	지적사항 없음
4. 부속병원 관련	-	-	3	
계	-	-	3	

- 붙임 : 1. 학교법인 선목학원 감사지적사항 및 시정 조치계획(별지 제1의1호 서식)
2. 대구가톨릭대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획(별지 제1의2호 서식)
3. 사학기관재무·회계규칙에대한특례규칙 제41조에 의거 작성하는 내부 감사보고서

2023 년 5 월 일

학교법인 선목학원

감 사 신 현 옥 (인)

감 사 나 경 민 (인)

(공인회계사 등록번호 제 3098 호)

※ 공인회계사를 선임한 대학에 한하여 공인회계사 등록번호 기재

피감사 기관장 2023년 5 월 일 학교법인 <u>선 목 학 원</u> 이 사 장 <u>조 환 길</u> (인)	피감사 기관장 2023년 5 월 일 <u>대구가톨릭대학교</u> 총 장 <u>성 한</u> (인)
---	---

사학기관 재무회계규칙에 대한 특례규칙(별지 제9호 서식)

감사보고서

학교법인 선목학원 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 학교법인 선목학원 (대구가톨릭대학교 및 부속병원)의 2022 회계연도 이사회 운영과 그 업무에 관한 사항 및 2023년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 자금계산서·운영계산서 및 각 부속명세서를 감사하였습니다. 이 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

우리의 의견으로는 다음 사항을 제외하고는 학교법인 선목학원(대구가톨릭대학교 및 부속병원)의 이사회 운영과 그 업무에 관한 사항은 적절하며 별첨 재무제표는 사학기관재무·회계규칙에대한특례규칙에 따라 학교법인 선목학원(대구가톨릭대학교 및 부속병원)의 2023년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음 : 지적사항 있으면 나열 또는 별첨함)

2023 년 5 월 일

학교법인 선목학원

감사 신현욱 (인)

감사 나경민 (인)

피감사자 (임회인)

직명 사 무 국 장

성명 이종현 (인)

[별지 제2호 서식]

학교법인 선목학원 감사지적사항 및 시정조치계획

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

· 지적사항(내용) : 법인 일반업무회계와 수익사업회계 구분 표시

감사결과 지적사항(내용)	피감사 기관장의 시정조치계획
해당사항 없음. (기술내용이 많을 경우 별도 붙임)	
피감사기관장 학교법인 선목학원 이사장 조환길  직인 (사인)	

[별지 제3호 서식]

대구가톨릭대학교 감사지적사항 및 시정조치계획

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

· 지적사항(내용) : 교비회계와 부속병원회계 구분 표시

감사결과 지적사항(내용)	피감사 기관장의 시정조치계획
해당사항 없음. (기술내용이 많을 경우 별도 붙임)	
피감사기관장 대구가톨릭대학교 총장 성한기 직인 (사인) 	

대구가톨릭대학교병원 감사지적사항 및 시정조치계획

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

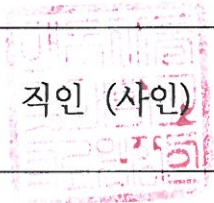
· 지적사항(내용) : 교비회계와 부속병원회계 구분 표시

감사결과 지적사항(내용)	피감사 기관장의 시정조치계획
1. 약품 구입 입찰 관련 병원은 약품 및 진료재료 구매대행업체 선정을 입찰을 통해 진행하고 있음. 약품 업체의 선정은 5월 중 시행하며 2분류(일반 약품, 마약류 약품)로 구분하여 약 2주간(입찰마감기한 1주)의 입찰기간을 두어 업체를 선정하고 있음. 진료재료 구매대행업체의 선정은 7월중 시행하며 약 2주간의 입찰 기간을 두어 선정하고 있음 선정기준은 정량적 기준(단가) 및 정성적 기준(업체 신뢰도 등)을 5명의 평가자가 평가하여 선정하고 있으며 2021년도 업체 선정 시 각 분류별로 2업체씩이 입찰하여 각 1개 업체씩을 선정하였음.(1분류 마약류, 2분류 동보약품) 진료재료 구매대행업체 선정은 1개 업체만 응찰하였음. 따라서 입찰기간을 좀 더 확보하고 관련 업체에 해당 입찰소식을 알려 좀 더 많은 입찰자들이 참여하도록 독려하고 약품 분류그룹을 좀 더 세분화하여 수익성(단가 인하) 및 효율성(원활한 약품 수급)을 제고할 필요가 있는 것으로 판단됨. (기술내용이 많을 경우 별도 붙임)	입찰기간을 좀 더 확보하여 더 많은 입찰자들이 참여할 수 있도록 기간을 늘려 입찰을 진행하고 약품 분류의 세분화는 원활한 약품 수급의 효율성을 검토하여 제고하겠음
피감사기관장 대구가톨릭대학교병원 의료원장 노광수	직인 (사인)

대구가톨릭대학교병원 감사지적사항 및 시정조치계획

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

· 지적사항(내용) : 교비회계와 부속병원회계 구분 표시

감사결과 지적사항(내용)	피감사 기관장의 시정조치계획
2. 공사계약 관련 장례식장 리모델링공사 관련하여 노태린앤어소시에이즈에 인테리어설계용역을 수의계약함. 해당 수의계약의 사유는 국가계약법 시행령 제26조 1항 5호가목 5) 가)에 따른 것으로 판단됨. 그러나 해당 조문에 따르면 1억이하의 계약에 대하여 해당 수의계약을 적용 가능하도록 되어있으나, 해당 설계용역계약은 1억을 초과하는 계약임. (계약총액 1.1억) 법령에 따른 입찰계약이 수행되지 않는 경우 합리적인 수의계약사유가 기재되어야 할 것으로 판단됨. (기술내용이 많을 경우 별도 붙임)	－ 당초 내부 평면변경없이 마감재교체등 최소한의 비용으로 리모델링 계획을 하였으나, 1층 편의시설 반영 및 장례식장 평면변경으로 계획이 변경됨. － 병원내에서 발생하는 장례 민원 및 기존 인력의 고용승계 등 조기 공사를 완료가 필요하여 부득이 설계 및 인테리어설계용역을 협력업체와 수의 계약함. － 향후 사전계획을 면밀히 계획하여 수의계약을 하지 않도록 최선을 다하겠습니다.
피감사기관장 대구가톨릭대학교병원 의료원장 노광수	직인 (사인) 

대구가톨릭대학교 칠곡가톨릭병원 감사지적사항 및 시정조치계획

2022회계연도 2022년 3월 1일부터 2023년 2월 28일까지

· 지적사항(내용) : 교비회계와 부속병원회계 구분 표시

감사결과 지적사항(내용)	피감사 기관장의 시정조치계획
1. 의료장비 구입계약 관련 병원의 의료장비는 대부분 구매팀을 통해 병원으로 입고되고 있음. 당기 중 의료장비 구입건 중 SIEMENS CT장비 1건의 경우 구매팀을 거치지 않고 총무팀에서 직접 진행함. 다른 장비들과 다르게 구매팀에서 진행되지 않은 이유도 불분명하며 관련 자료도 적절하게 취합이 되어있지 않아 계약의 적정성에 대해 평가하기 어려운 부분이 있음. 향후 구매계약건의 경우 가급적 구매팀을 통해 구입하기를 권고하며 계약서, 입찰서류 등 관련 서류도 해당 부서에서 총괄하러 관리하기를 권고함. (기술내용이 많을 경우 별도 붙임)	－ 당원은 구매 장비의 성격 (전산장비, 영상장비, 의료기기 등)에 따라 관련 부서가 구매요구를 기안 품의 시행하고 있음 (예, 전산기기 - 전산팀, 영상장비 - 영상의학팀 등) 향후 모든 구매장비의 입찰과 진행은 가급적 구매팀 주관 하에 의료장비, 영상장비, 전산장비 등을 구매 진행하도록 하여 계약의 적정성을 유지하도록 시정조치 하도록 하겠음
피감사기관장	대구가톨릭대학교병원 병원장 신흥식 직인 (사인) 