

감 사 보 고 서

교육부 장관 귀하
학교법인 포항공과대학교 이사회 귀중

사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조에 의하여,
학교법인 포항공과대학교의 2016회계연도 감사보고서를 제출하고자, 사학기관
감사업무 처리 유의사항에 따라 감사를 실시하였습니다.

감사결과 다음의 지적사항을 제외하고는 학교법인 포항공과대학교의 재산상황·
회계와 이사회의 운영 및 그 업무처리는 관계법령에 의거 적정하게 처리하고
있음을 사학기관 감사업무처리 유의사항에 따라 확인하였습니다.

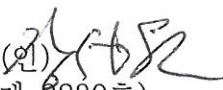
〈 지적사항 내용 〉


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	2건	203,580천원	-	
계	2건	203,580천원	-	

- 붙임: 1. 학교법인 포항공과대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획
2. 포항공과대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획
3. 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙 제41조에 의거 작성하는 감사보고서

2017년 4월 13일

학교법인 포항공과대학교

감 사 장 성 원 (인) 
(공인회계사 등록번호 제 2230호)

감 사 이 혜 숙 (인) 

피감사 기관장

2017년 4월 13일

학교법인 포항공과대학교

이 사 장 권 오 준 (인)

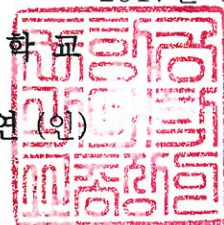


피감사 기관장

2017년 4월 13일

포 항 공 과 대 학 교

총 장 김 도 연 (인)



학교법인 포항공과대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지)

· 지적사항(내용)

감사결과 지적사항(내용)	피감사 기관장의 시정 조치계획
<p>지적사항 없음</p>	<p>해당사항 없음</p>
<p>피감사기관장 학교법인 포항공과대학교 이사장 권 오 준 직인</p>	




(법인 일반업무회계 · 수익사업회계)

포항공과대학교 감사지적사항 및 시정 조치계획

(회계연도: 2016년 3월 1일부터 2017년 2월 28일까지)

· 지적사항(내용)

감사결과 지적사항(내용)	피감사기관장의 시정 조치계획
<p>○ 2천만원 이상 용역구매건을 수의계약으로 체결</p> <ul style="list-style-type: none"> - 계약내용: 2천만원을 초과하는 용역건은 일반경쟁계약 이어야하나, 대학은 “긴급한 행사” 로 판단하여 수의계약으로 체결하였음 - 감사결과: 동건은 관계법규에서 정하는 수의계약 대상이 아님 <p>* 관련법규: 사학기관재무·회계규칙 제 35조(계약의 원칙)</p> <p style="text-align: center;">【 수의계약 체결현황】</p> <p>가. 「개교 30주년기념식 행사 대행」 계약: 135,080천원</p> <p>나. 「Univer+City 행사 대행」 계약: 68,500천원</p>	<p>○ 전 행정부서 대상으로 감사 지적사례 및 계약원칙 안내공문 발송('17.4.12)</p> <p>○ 구매담당자 대상 관련교육 실시</p> <ul style="list-style-type: none"> - 시기: 분기 1회 - 내용: 구매교육 및 감사 지적사례
<p>피감사기관장 포항공과대학교 총장 김도연 <small>인</small> </p>	

(교비회계)

감 사 보 고 서

학교법인 포항공과대학교 이사장 귀하

우리는 사립학교법 제19조 제4항 및 사학기관재무·회계규칙 제41조의 규정에 의하여 학교법인 포항공과대학교의 2016회계연도 이사회 운영과 그 업무에 관한 사항 및 2017년 2월 28일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 자금계산서·운영계산서 및 각 부속명세서를 감사하였습니다.

이 감사를 실시함에 있어 우리는 일반적인 감사기준을 준용하였습니다.

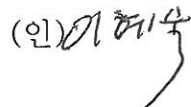
우리의 의견으로는 다음 사항을 제외하고는 학교법인 포항공과대학교의 이사회 운영과 그 업무에 관한 사항은 적절하며 별첨 재무제표는 사학기관재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따라 학교법인 포항공과대학교의 2017년 2월 28일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 자금수지 및 운영성과의 내용을 적정하게 표시하고 있습니다.

(다음: 지적사항 별첨함)

2017년 4월 13일

학교법인 포항공과대학교

감사 강성원 (인) 

감사 이혜숙 (인) 

피감사자 (입회인)

학교법인 포항공과대학교

투자재무팀장 권오현 (인) 