

平成29年2月24日
監査室

平成28年度内部監査結果の総評に係る詳細説明

主要チェック項目	確認できた事項
1) 業務規程・業務マニュアル関連	① 業務規程変更の主務大臣の認可 業務規程の変更を実施しているが、理事会決議と主務大臣の認可を、議事録と認可書を閲覧し確認した。 ② 業務規程の変更には事前に諮問委員会の審議が必要 第65回諮問委員会にて審議されたことを議事録により確認。 ③ 業務マニュアルの改訂等 業務マニュアルの整備状況は良好であり、H28年度の業務マニュアル定期改定では、企画課担当分15項目、業務課担当分11項目、経理課担当分42項目を実施した。
2) 事業計画・収支予算等	① 事業計画・収支予算の主務大臣認可 H28年度の事業計画書・収支予算書は、理事会決議と主務大臣認可を受けていることを、議事録と認可書を閲覧し確認した。 ② 資金管理業務に係る事業計画・収支予算は理事会決議前に諮問委員会の審議が必要 第65回諮問委員会にて審議されたことを議事録により確認。
3) 事業報告・収支計算等	① 事業報告・収支計算は理事会の決議、主務大臣への提出が必要。 H27年度の事業報告書・収支計算書は、第36回理事会決議と主務大臣への提出を議事録等により確認。 ② 資金管理業務に係る事業報告・収支計算は理事会決議前に諮問委員会の審議が必要 第67回諮問委員会にて審議されたことを議事録により確認。
4) 預託金の運用・管理	① 年度運用計画の審議・承認 年度運用計画が、第65回諮問委員会で審議・承認されたことを議事録を閲覧し確認した。 ② 運用結果の評価 H27年度の各四半期と通期及びH28年度第1四半期の運用結果の評価が、諮問委員会で審議・承認されたことを議事録を閲覧し確認した。 ③ 最良執行 H28年7～9月の約定について、最良執行報告書を閲覧し、ベストレートで約定したことを点検していることを確認した。
5) 特預金の出えん等	① 出えん等の承認手続き全般 H28年5月に指定再資源化機関へ153百万円が出えんされ、諮問委員会の審議・承認、理事会の議決、評議員会の同意、主務大臣への申請、承認がされていることを議事録及び承認書等により確認した。
6) 会計規程、会計事項全般	① 予算の流用、予備費の充当 予算の流用が資金管理特別会計にて1件、再資源化預託金等特別会計にて1件、予備費の充当が資金管理特別会計にて1件発生した。 いずれも規程通りに手続きがされていることを決裁書を閲覧して確認した。