

特定非営利活動法人日本小児がん研究グループにおける公的研究費等の不正使用防止に関する内部監査規程

2023年2月13日 制定

(目的)

第1条 不正の発生の可能性を最小にすることを旨とし、実効性のあるモニタリング体制を整備・実施する。また、これらに加え、当院の実態に即して、不正が発生する要因を分析し、不正が発生するリスクに対して重点的かつ機動的な監査(リスクアプローチ監査)を実施し、恒常的に組織的牽制機能の充実・強化を図ることを目的とする。

(モニタリング・監査)

第2条 競争的研究費等の適正な管理のため、モニタリング及び監査制度を整備し、実施する。

(内部監査)

第3条 内部監査室は、毎年度毎に、ルールに照らして会計書類の形式的要件等が具備されているかなど、財務情報に対するチェックを実施する。また、競争的研究費等(以下、「研究費」という。)の管理体制の不備の検証も行う。

(監査内容)

第4条 内部監査室は、前条に加え、不正防止計画推進室との連携を強化し、当院の実態に即して要因を分析した上で、不正が発生するリスクに対して、重点的にサンプルを抽出し、抜き打ちなどを含めたリスクアプローチ監査を実施する。

(責任者)

第5条 内部監査室の責任者は、最高管理責任者(理事長)とする。

(連携強化)

第6条 内部監査室と会計監査人との連携を強化する。

(調査協力)

第7条 当法人は、研究機関における公的研究費の管理・監査のガイドライン第7節「厚生労働省が実施すべき事項」(3)に掲げる調査について協力する。