

地方独立行政法人さんむ医療センター監事監査規程

平成 22 年 4 月 1 日

規 程 第 2 号

(趣旨)

第 1 条 地方独立行政法人法（平成 15 年法律第 118 号）第 13 条第 4 項の規定により、監事が行う地方独立行政法人さんむ医療センター（以下「法人」という。）の業務の監査（以下「監査」という。）に関しては、法令及び他に別段の定めがある場合を除き、この規程の定めるところによる。

(監査の対象)

第 2 条 監査は、法人の業務及び会計について行う。

(監査の種類)

第 3 条 監事監査の種類は、次のとおりとする。

- (1) 業務監査 業務が法令及び法人の運営方針に基づき適切に実施されているかどうかを主眼として実施するもの。
- (2) 会計監査 会計業務が法令及び諸規程に基づき会計基準に準拠して適正に遂行されているかどうか、及び財産の管理が適正に行われているかどうかを主眼として実施するもの。

(監査の区分)

第 4 条 監査の区分は、次のとおりとする。

- (1) 定期監査 監査計画に従い定期に実施する監査をいう。
- (2) 臨時監査 監事が必要と認めたときに臨時に行う監査をいう。

(監査の方法)

第 5 条 監査は、書面及び実地により行う。

(監査の内容)

第 6 条 監査は、次の各号に掲げる事項について行う。

- (1) 関係諸法令及び法人のその他の諸規程並びに法人の業務方法書に基づく業務の実施状況
- (2) 中期計画及び年度計画の実施状況
- (3) 組織及び制度全般の運営状況
- (4) 経営執行の効率化及び業務能率化の状況
- (5) 決算報告書及び財務諸表の適否
- (6) 資産の取得、管理及び処分状況
- (7) その他監査の目的を達成するために必要な事項

(監査計画)

第 7 条 監事は、毎年度初めに監査計画を作成し、理事長に提出するものとする。ただし、臨時監査については、この限りでない。

2 監査計画に記載する事項は、次のとおりとする。

- (1) 監査の基本方針
- (2) 監査の対象
- (3) 監査対象部署
- (4) 監査実施期間
- (5) その他必要な事項
(監査の事務補助)

第8条 監事は、法人の職員に監査に関する事務を補助させることができる。

2 監事は、必要と認めるときは、理事長の承認を得て、前項の職員以外の者に臨時に監査に関する事務を補助させることができる。

3 監事の事務補助を行う者は、監査の実施に当たって知り得た事項を正当な理由なく他に漏らしてはならない。その職を退いた後も同様とする。

(監査の実施通知)

第9条 監事は、監査計画に基づき監査を実施するときは、あらかじめ監査実施対象部署等の責任者に対し、必要な事項を通知するものとする。

(書類の提出等)

第10条 監事は、監査の実施に当たり、必要な書類の提出及び資料の作成並びに事実関係の説明等を求めることができる。

2 監事は、前項の資料作成の要求に際しては、可能な限り既存資料の活用を図るように努めるものとする。

(監事の遵守事項)

第11条 監事は、監査を実施するに当たっては、常に公正普遍の態度を保持しなければならない。

2 監事は、業務上知り得た事項を正当な理由なく他に漏らしてはならない。その職を退いた後も同様とする。

3 監事は、被監査部署等に対して直接指揮命令してはならない。

(役員及び職員の遵守事項)

第12条 法人の役員及び職員は、監査の円滑な実施に積極的に協力するものとし、正当な理由なくこれを拒否することはできない。

(監査結果報告書の作成)

第13条 監事は、監査結果に基づいて監査結果報告書を作成し、1か月以内に理事長に提出しなければならない。

2 監事は、必要があると認めるときは、前項の報告書に意見を付すことができる。

3 理事長は、第1項の報告書に基づき改善すべき事項がある場合は、速やかに改善措置を講じ、その結果を監事に回答しなければならない。

(補則)

第14条 この規程に定めるもののほか、監査の実施に関し必要な事項は、監事とその都度定める。

附 則

この規程は、平成 22 年 4 月 1 日から施行する。