

# 監 査 報 告

国立大学法人法第11条第6項及び国立大学法人法施行規則第1条の2第5項並びに国立大学法人法第35条において準用する独立行政法人通則法第38条第2項の規定に基づき、国立大学法人岡山大学の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの第19期事業年度の業務に関して監査を実施しましたので、以下のとおり報告します。

## 1. 監査の方法及びその内容

監事は、当期の監査計画及び監査手続に従い、学長、理事、内部監査部門である法人監査室、その他職員（以下「役職員等」という。）と意思疎通を図り、必要に応じて法人監査室と連携し、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、特に「コンプライアンス関連の研修の実施状況・研修の充足度」及び「ダイバーシティ関連の各種事業等の実施状況等」を重点業務監査事項として設定し、役員会その他重要な会議に出席するほか、役職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧・調査し、事務局、学部、大学院、大学病院、研究所その他の主要な事業所において業務及び財産の状況を調査しました。

また、本学におけるガバナンス体制や学長及び理事（以下「役員」という。）の職務の執行が法令等に適合することを確保するための体制（以下「内部統制システム」という。）について、役職員等からその整備及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求めました。

さらに、会計監査に関しては、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、財務諸表（貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、純資産変動計算書、利益の処分に関する書類（案）及び附属明細書）、事業報告書及び決算報告書につき検討しました。

## 2. 監査の結果

### (1) 業務の実施状況及び中期目標の実施状況

国立大学法人岡山大学の業務の実施状況について、法令等に従って適正に実施されているかどうかを監査した結果、及び中期目標の着実な達成に向け効果的かつ効率的に実施されているかどうかについて確認した結果、特に指摘すべき事項は認められません。

### (2) 内部統制システムの整備及び運用に関する状況

内部統制システムの整備及び運用の状況を監査した結果、特に指摘すべき事項は認められません。

### (3) 役員の不正行為及び法令等に違反する事実の有無

役員の仕事の執行に関し、不正の行為又は法令等に違反する事実については、指摘すべき重大な事実は認められません。

なお、平成26事業年度決算における不適切な会計処理に対する対応については、岡山大学受託研究取扱規程の改正並びに岡山大学病院治験管理経費取扱要項等の制定により、再発防止に向けて組織的な取組みが行われていることを確認しました。

また、本事案については関係会議において審議し、役員の不正等には該当しないとの結論となっています。

#### (4) 重点業務監査事項に関する監査の状況

##### ① コンプライアンス関連の研修の実施状況・研修の充足度

コンプライアンス関連の研修の方法や頻度に関して監査した結果、特に指摘すべき事項は認められません。

##### ② ダイバーシティ関連の各種事業等の実施状況等

ダイバーシティ関連において、教職員・学生をはじめ多様性を持ったさまざまな人々を支援するための各種事業が行われています。その実施状況については、積極的に推進する意向を持ちながら具体的な成果に導く事が難しく、苦慮されていると感じました。道半ばではあるが、その取組みの体制は十分整備されていることを確認しました。

#### (5) 事業報告書

事業報告書は、国立大学法人岡山大学の業務運営の状況を正しく示しているものと認めます。

#### (6) 財務諸表等

会計監査人である太陽有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

以 上

令和5年6月16日

国立大学法人岡山大学長

那 須 保 友 殿

常勤監事 松 本 光 雄

監 事 大 原 あかね