

## 「四国地区大学教職員能力開発ネットワーク」会計監査実施要領(改訂案)

平成23年3月29日  
ネットワーク総会決定

### 1. 監査実施者

監事(2名)

### 2. 実施日程

原則として毎事業年度3月中

### 3. 監査対応者

企画・実施統括者、SPOD事務局

### 4. 監査方法

対面または Web 会議システムにより実施する。

### 5. 主な監査事項

#### (1) 事業実施状況

(観点)

- ・事業計画どおりに事業が進捗しているか。
- ・代表校及びコア校の事業が適切な実施体制で行われているか。

#### (2) 当該年度予算執行実施状況

(観点)

- ・適切に経費が支出されているか。
- ・事業計画と支出の整合性がとれているか。
- ・経費削減可能な支出はないか。

#### (3) 前年度の会計監査における指摘事項の改善状況

### 6. 資料等

#### (1) 事前提出資料

- ・当該年度の事業計画及び予算計画
- ・当該年度の事業経費の収入支出がわかるもの(様式任意)
- ・当該年度の活動報告書

#### (2) 準備資料

- ・事前資料に基づき、監事が提出を求める資料
- ※その他、監査の過程で必要と認められる資料

### 7. 監査に関する事務

SPOD事務局が行う。

## 「四国地区大学教職員能力開発ネットワーク」会計監査実施要領

平成23年3月29日  
ネットワーク総会決定

### 1. 監査実施者

監事(2名)

### 2. 実施日程

原則として毎事業年度3月中

### 3. 監査対応者

会長、副会長、企画・実施統括者、SPOD事務局、各コア校のFD/SD/事務担当者

### 4. 監査方法

実地監査により実施する。

### 5. 主な監査事項

#### (1) 当該年度予算執行実施状況

(観点)

- ・経費の支出が適切な体制で行われているか。
- ・適切に経費が支出されているか(講師の選び方、委託業者の選定等)
- ・事業計画と支出の整合性がとれているか。
- ・経費削減可能な支出はないか。

#### (2) 前年度の会計監査における指摘事項の改善状況

#### (3) 事業実施状況

(観点)

- ・事業計画どおりに事業が進捗しているか。
- ・代表校及びコア校の事業が適切な実施体制で行われているか。

### 6. 資料等

#### (1) 事前提出資料

- ・当該年度の事業計画及び予算計画
- ・当該年度の事業経費の収入支出がわかるもの(様式任意)
- ・当該年度の活動報告書

#### (2) 準備資料

- ・事前資料に基づき、監事が提出を求める資料
- ※その他、監査の過程で必要と認められる資料

### 7. 監査に関する事務

SPOD事務局が行う。