

## 監査報告

独立行政法人通則法（以下「通則法」という。）第19条第4項及び同法第38条第2項の規定に基づき、国立研究開発法人水産研究・教育機構（以下「機構」という。）の平成30事業年度（平成30年4月1日～平成31年3月31日）の業務、事業報告書、財務諸表（貸借対照表、損益計算書、利益の処分又は損失の処理に関する書類(案)、キャッシュ・フロー計算書、行政サービス実施コスト計算書及びこれらの附属明細書）並びに決算報告書について監査を実施し、その方法及び結果を取りまとめましたので、以下のとおり報告します。

### **I 監査の方法及びその内容**

監事は、監査計画に基づき、理事長、理事、内部監査部門、業績評価部門その他職員（以下「役職員等」という。）と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、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、主たる事務所及び従たる事務所において業務、財産の状況及び主務大臣に提出する書類を調査しました。また、役員（監事を除く。以下「役員」という。）の職務の執行が通則法、個別法又は他の法令に適合することを確保するための体制その他機構の業務の適正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、平成30事業年度の財務諸表及び決算報告書（以下「財務諸表等」という。）について検証するに当たっては、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適切な監査を実施しているかを監視及び検討するとともに、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ました。また、会計監査人から会社計算規則第131条で定める「会計監査人の職務の遂行に関する事項」と同様の事項の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、機構の平成30事業年度の業務、事業報告書及び財務諸表等の監査を行いました。

### **II 監査の結果**

#### **1 法令遵守状況及び業務遂行の状況**

業務は、法令等に従い適正に実施され、また、中長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たものと認めます。

#### **2 内部統制システムの整備及び運用の状況**

内部統制システムに関する業務方法書の記載内容は相当であると認めます。また、内部統制システムの整備及び運用に関する理事長の職務の執行について、指摘すべき重大な事項は認められません。

3 役員職務執行に関する不正、違法な行為

役員職務執行に関する不正の行為または法令等に違反する重大な事実は認められません。

4 財務諸表等

会計監査人PwCあらた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。

5 事業報告書

法令に従い、事業の状況を正しく示しているものと認めます。

**Ⅲ 独立行政法人改革等に関する基本的な方針等過去の閣議決定において定められた  
監査事項**

- 1 給与水準について、政府方針に従った措置が取られているものと認めます。また、理事長の報酬水準はその職務特性、他法人との比較において妥当であると認めます。
- 2 入札・契約について、政府方針に従った取組が行われているものと認めます。
- 3 保有資産の見直しについて、政府方針に従った取組が行われているものと認めます。

令和元年6月13日

国立研究開発法人水産研究・教育機構

監事 鈴木 孝

監事 檜山 義明