

# 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、独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構（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）及び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たので、以下のとおり報告する。

## I 監事の監査の方法及びその内容

各監事は、監査計画に基づき、理事長、理事、内部監査部門（監査部）、業績評価部門（企画部）、内部統制所管部門（総務部）及びその他職員（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、本社及び 6 地方機関において業務及び財産の状況の現地監査を行った。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等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た。

さらに、当該事業年度に係る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た。また、会計監査人から会社計算規則第 131 条に定める「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た。

なお、本年度の監査に当たっては、昨年度までの監査と同様に、平成 26 年 3 月 19 日に公正取引委員会から入札談合関与行為に関する改善措置要求等を受け、同年 9 月 26 日に機構がとりまとめた「北陸新幹線融雪・消雪基地機械設備工事の入札における情報漏えい事案等に関する調査報告書」を踏まえ、同報告書に記載された再発防止対策の本年度の実施状況について報告を求めるとともに、再発防止対策の一環として定められた発注者綱紀保持規程の運用状況を現地監査の対象とするなど、当該事案等の再発防止に向けた機構の取組状況の継続的検証を行った。

以上の方法に基づき、機構の当該事業年度に係る業務、事業報告書及び財務諸表等の監査を行った。

## II 監査の結果

### 1 機構の業務が、法令等に従って適正に実施されているかどうか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の意見

機構の業務実施に関し、法令等に違反し問題があるとして指摘すべき点は認められない。また、中期目標の達成に向け概ね効果的、効率的に業務を推進していると認められる。

なお、鉄道建設事業については、工事発注の不調不落や資機材の逼迫が発生する状況下、引き続き工程及び事業費の徹底した管理を行うとともに、関係者への適時適切な説明と連携等が求められる。また、工事関係事故については、その減少に向けた努力が引き続き求められる。

船舶共有建造事業については、国内海運政策の実現に寄与するため、政策効果のより高い船舶の建造を引き続き推進していくことが期待される。

### 2 機構の内部統制システムの整備及び運用についての意見

内部統制システムについては、業務方法書に基づく取組みを PDCA サイクルにより実施し、その強化に努めている。理事長のリーダーシップの下、統制環境の継続的な整備・運用に取り組んでいる。

コンプライアンスの推進については、平成 30 年度コンプライアンスの推進に係る取組計画に基づき、知識の習得、コンプライアンス意識の維持向上に努めると同時に、通報・相談等を行いやすくするための環境整備や再発防止対策も踏まえた適正な契約に継続的に取り組んでいる。

また、事業に伴うリスクについて、それぞれの分野毎にリスク管理項目を設定し、想定されるリスクへの対応を PDCA により確認し、内部統制委員会にて定期的に検証を行っている。

情報セキュリティについては、情報セキュリティポリシーの浸透と研修等を通じ、セキュリティレベルの向上が図られている。

今後も、PDCA サイクルにより、内部統制システムの整備及び運用が適切に実施されることが求められる。

### 3 機構の役員の職務の遂行に関し、不正の行為又は法令等に違反する重大な事実があったときは、その事実

役員の職務の遂行に関する不正の行為又は法令等に違反する重大な事実は認められない。

#### 4 財務諸表等についての意見

会計監査人有限責任あずさ監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認められる。

#### 5 事業報告書についての意見

事業報告書は、法令に従い、機構の状況を正しく示しているものと認められる。

### 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等において定められた監査事項についての意見

#### 1 給与水準の状況

給与水準については、事務・技術の常勤職員数や事業規模で比較的同等と認められる独立行政法人及び国家公務員の給与を参考に、職員の職務の特性及び雇用形態その他の事情を考慮して設定しており、設定についての考え方は妥当であると認められる。

今後も、国民の理解が得られるよう、俸給や諸手当の見直しや職員採用形態の多様化に向けた取組み等により、適切な給与水準の確保に努めていく必要がある。

#### 2 調達等の合理化を含めた入札・契約の状況

平成30年度調達等合理化計画に沿って、重点的に取り組む分野及び調達に関するガバナンスの徹底等について着実に実施されており、入札・契約の実施状況に関して指摘すべき重大な事項は認められない。

今後も、PDCA サイクルにより、競争性・公正性・透明性を確保しつつ、調達等の合理化を含めた入札・契約の適正な実施に努めていく必要がある。

#### 3 理事長の報酬水準の妥当性

理事長の報酬水準については、事務次官の年間報酬額、常勤職員数や事業規模で比較的同等と認められる独立行政法人及び同規模の民間企業の役員報酬額と比較考慮したうえで設定しており、設定についての考え方は妥当であると認められる。

今後も、国民の理解が得られるよう適切な報酬水準の確保に努めていく必要がある。

#### 4 保有資産の見直し

平成30年度において、津田沼寮について売却手続きに係る作業を進めていたことなどを確認している。

今後も、宿舍等の保有資産について効率的な活用を図るとともに、利用実態等に照らして適切な見直しを行う必要がある。

令和元年6月25日

独立行政法人鉄道建設・運輸施設整備支援機構

監事 竹下正敏 ㊟

監事 高須一弘 ㊟

監事 豊浦浩二 ㊟

(自署)

---

※上記は、当機構が、「独立行政法人通則法（平成11年法律第103号）第38条第2項の規定に基づく監査報告」の原本に記載された事項を電子化したものであります。