

入札・契約の適正実施確保の取組について（未定稿）

独立行政法人		府省評価委員会の評価	政策評価・独立行政法人評価委員会の評価
法人の長の役割	監事（及び会計監査人※）の役割		
<p><考え方></p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 法人業務を総理する立場から、法人の業務運営の適正を確保する。 <p>・ 入札・契約の適正実施確保に関しては、</p> <ol style="list-style-type: none"> ① 職員の契約事務の執行の監督 ② 契約事務を規律する規程等の整備 ③ 経理や監査に係る必要な体制整備 <p>を行うことが求められ、個別の法人の実情に応じて自ら判断し、具体的に措置する必要がある。</p>	<p><考え方></p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 法人業務を監査する立場から、法人の業務運営の状況をチェックする。（※会計監査人については、財務諸表等の監査の必要及び契約の範囲内で業務運営の状況をチェックする。） <p>・ 入札・契約の適正実施確保に関しては、</p> <ol style="list-style-type: none"> ① 個々の契約事務の適正な執行がなされているかをチェックするが、併せて、契約事務を巡る環境として、 ② 契約事務を規律する規程等 ③ 経理や監査に係る体制 <p>をチェックして、それを踏まえた監査を行うことができる。</p>	<p><考え方></p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 法人の業務実績を評価する立場から、法人の長及び監事（並びに会計監査人）の職務遂行状況をチェックする。 <p>・ 入札・契約の適正実施確保に関しては、左に掲げた法人の長及び監事の職務遂行状況を含め、入札・契約の適正実施確保のための仕組みが機能しているか、適切なプロセスがとられているか等を評価する。</p>	<p><考え方></p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 府省評価委員会の評価結果が十分に合理的な検討を踏まえた妥当なものであるかどうかを評価する。

独立行政法人		府省評価委員会の評価	政策評価・独立行政法人評価委員会の評価
法人の長の役割	監事（及び会計監査人※）の役割		
<p><取組の例> 〔規程・体制〕</p> <p>○契約関係の規程類の整備</p> <p>○契約の適正実施確保のための体制整備</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 経理部門等契約の事前審査体制 ・ 第三者による審査体制 ・ 監事のスタッフ等 	<p><取組の例> 〔規程・体制〕</p> <p>○契約関係の規程類の内容のチェック</p> <p>○契約の適正実施確保のための体制のチェック</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 契約の審査体制の分析及びその執務状況のチェック ・ 監事のスタッフ等の整備についての法人の長に対する働きかけ 	<p><評価の視点の例> 〔規程・体制〕</p> <p>○契約関係の規程類の内容の評価</p> <p>○契約の適正実施確保のための体制の評価</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 設けられた体制の分析及びその実情の把握・評価 <p>（公共調達に適正化に準じた取組を行える体制、規程類を整備しているか、随契見直し計画に係る取組がなされているか等の評価を含む。）</p>	<p><評価の視点の例> 〔規程・体制〕</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 左記の事項については、通常の年度評価の枠組みの中で評価する。（ただし、個々の契約の評価に係る事項を分離して行った場合に、それに必要な範囲内で改めて評価することはありうる。）
<p>〔個々の契約〕</p> <p>○職員に対する契約関係の規程類の周知徹底</p> <p>○経理担当等契約の合規性審査を担当する職員の督励、責任者への指示等</p>	<p>〔個々の契約〕</p> <p>○個々の契約の合規性のチェック</p> <p>○監査対象期間中の契約のリストを得ているか</p> <p>○リスクが見込まれる度合いに応じた合規性のチェック</p>	<p>〔個々の契約〕</p> <p>○監事による合規性のチェックのプロセスを評価</p> <p>○必要に応じ、個々の契約の合規性チェックのプロセスをフォロー</p> <p>○プロセスに問題が所在する場合の原因の検証</p>	<p>〔個々の契約〕</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 各府省評価委員会における重点的な取組の状況を踏まえて評価する。