

公的研究費等の不正防止計画

2018年9月27日

一般財団法人 地球・人間環境フォーラム

文部科学省等その他の公的機関から配分される競争的資金等（以下、公的研究費等）の適正な使用を徹底するため、一般財団法人地球・人間環境フォーラム（以下、「本フォーラム」という）の公的研究費等の運営・管理に関する基本方針及び「研究機関における公的研究費の管理・監査のガイドライン（実施基準）（平成26年2月18日改正）」に沿って、不正防止計画を策定し、実施する。

1 機関内の責任体系の明確化

公的研究費等の運営・管理を適正に行うために、本フォーラムの運営・管理に関わる責任者が不正防止対策に関して責任を持ち、積極的に推進していくとともに、その役割、責任の所在・範囲と権限を明確化し、責任体系を本フォーラム内外に周知・公表する。

(1) 最高管理責任者

最高管理責任者である理事長は、不正防止対策の基本方針を策定・周知するとともに、それらを実施するために必要な措置を講じる。また、統括管理責任者及びコンプライアンス推進責任者が責任を持って公的研究費等の運営・管理が行えるよう、適切にリーダーシップを発揮する。

(2) 統括管理責任者

統括管理責任者である専務理事は、不正防止対策の組織横断的な体制を統括する責任者であり、基本方針に基づき、本フォーラム全体の具体的な対策を策定・実施し、実施状況を確認するとともに、実施状況を最高管理責任者に報告する。

(3) コンプライアンス推進責任者

コンプライアンス推進責任者である研究推進ユニット・マネージャーは、統括管理責任者の指示の下、以下を行う。

- ① 研究推進ユニットにおける対策を実施し、実施状況を確認するとともに、実施状況を統括管理責任者に報告する。
- ② 不正防止を図るため、公的研究費等の運営・管理に関わる全ての構成員に対し、コンプライアンス教育を実施し、受講状況を管理監督する。
- ③ 研究推進ユニットにおいて、構成員が適切に公的研究費等の管理・執行を行っているか等をモニタリングし、必要に応じて改善を指導する。

2 適正な運営・管理の基礎となる環境の整備

(1) ルールの明確化・統一化

- ① 公的研究費等の運営・管理に関わる全ての構成員にとって分かりやすいようにルールを明確に定め、ルールと運用の実態が乖離していないか、適切なチェック体制が保持できるか等の観点から常に見直しを行う。
- ② 本フォーラムとしてのルールの統一を図り、ルールの解釈についても当フォーラムの定款で定める事務局等間で統一的運用を図る。
- ③ 本フォーラムのルールの全体像を体系化し、公的研究費等の運営・管理に関わる全ての構成員に分かりやすい形で周知する。

(2) 職務権限の明確化

- ① 公的研究費等の事務処理に関する構成員の権限と責任について、本フォーラム内で合意を形成し、明確に定めて理解を共有する。
- ② 業務の分担の実態と職務分掌規程の間に乖離が生じないよう適切な職務分掌を定める。
- ③ 各段階の関係者の職務権限を明確化する。
- ④ 職務権限に応じた明確な決裁手続を定める。

(3) 関係者の意識向上

- ① 公的研究費等の運営・管理に関わる全ての構成員に、自らのどのような行為が不正に当たるのかをしっかりと理解させるため、コンプライアンス教育（本フォーラムの不正対策に関する方針及びルール等を学ぶ研修等）を実施する。
- ② コンプライアンス教育の実施に際しては、受講者の受講状況及び理解度について把握する。
- ③ 本フォーラムの不正対策に関する方針及びルール等を遵守する義務があることを理解させ、意識の浸透を図るために、公的研究費等の運営・管理に関わる全ての構成員に対し、受講の機会等に誓約書等の提出を求める。
- ④ 公的研究費等の運営・管理に関わる全ての構成員に対する行動規範を策定し、周知する。

(4) 告発等の取扱い、調査及び懲戒に関する規程の整備及び運用の透明化

- ① 本フォーラム内外からの告発等（本フォーラム内外からの不正の疑いの指摘、本人からの申出など）を受け付ける窓口を専務理事とする。
- ② 不正に係る情報が、窓口の担当者等から迅速かつ確実に最高管理責任者に伝わる体制を構築する。
- ③ 以下の 1) から 2) を含め、不正に係る調査の体制・手続き等を明確に示した規程等を整備する。
 - 1) 告発等の取扱い
 - 2) 調査委員会の設置及び調査
 - 3) 調査中における一時的執行停止
 - 4) 認定
 - 5) 配分機関への報告及び調査への協力等
- ④ 不正に係る調査に関する規程等の運用については、公正であり、かつ透明性の高い仕組みを構築する。
- ⑤ 懲戒の種類及びその適用に必要な手続き等を明確に示した規程等を整備する。

3 不正を発生させる要因の把握と具体的な不正防止計画の策定・実施

(1) 不正を発生させる要因の把握と不正防止計画の策定

- ① 不正を発生させる要因がどこにどのような形であるのか、当フォーラムの定款で定める事務局等より研究推進ユニットへ集積し、本フォーラム全体の状況を体系的に整理・評価し、把握する。
- ② 把握した不正発生要因に対応する具体的な不正防止計画を策定する。

(2) 不正防止計画の実施

- ① 研究推進ユニットは、防止計画推進部署として、本フォーラム全体の観点から不正防止計画の推進を担当し、本フォーラム全体の具体的な不正防止対策を策定・実施し、実施状況を確認する。
- ② 最高管理責任者は、率先して不正防止に対応することを本フォーラム内外に表明するとともに、自ら不正防止計画の進捗管理に努める。

4 公的研究費等の適正な運営・管理活動

策定した不正防止計画を踏まえ、適正な予算執行を行う。業者との癒着の発生を防止するとともに、不正につながりうる問題が捉えられるよう、本フォーラム外の会計士等の第三者からの実効性のあるチェックが効くシステムを整備する。

- ① 予算の執行状況を検証し、実態と合ったものになっているか確認する。予算執行が当初計画に比較して著しく遅れている場合は、研究計画の遂行に問題がないか確認し、問題があれば改善策を講じる。
- ② 発注段階で支出財源の特定を行い、予算執行の状況を遅滞なく把握できるようにする。
- ③ 研究者および事務職員と業者の癒着を防止する対策を講じる。このため、不正な取引に関与した業者への取引停止等の処分方針を本フォーラムとして定め、本フォーラムの不正対策に関する方針及びルール等を含め、周知徹底し、一定の取引実績（回数、金額等）や本フォーラムにおけるリスク要因・実効性等を考慮した上で誓約書等の提出を求める。
- ④ 発注・検収業務については、原則として、当フォーラムの定款で定める事務局が実施することと

し、当事者以外によるチェックが有効に機能するシステムを構築・運営し、運用する。なお、検収は財源、金額に関係なく、全て事務部門が実施する。

- ⑤研究の円滑かつ効率的な遂行等の観点から、研究者による一定金額以下の発注を認め、ルールに基づき運用する。その際の、研究者の権限と責任について、研修等により周知する。
- ⑥物品等において発注した当事者以外の検収が困難である場合であって、一部の物品等について検収業務を省略する例外的な取扱いとする場合は、件数、リスク等を考慮し、抽出方法・割合等を適正に定め、定期的に抽出による事後確認を実施する。
- ⑦特殊な役務（データベース・プログラム・デジタルコンテンツ開発・作成、機器の保守・点検など）に関する検収について、実効性のある明確なルールを定めた上で運用する。
- ⑧非常勤雇用者の勤務状況確認等の雇用管理については、原則として当フォーラムの定款で定める事務局が実施する。
- ⑨換金性の高い物品については、備品登録対象金額以下のものであっても、専用の管理番号付シールにより、適切に管理する。
- ⑩研究者の出張計画の実行状況等を、報告書及び宿泊事実確認書類等、現地到着立証書類等にて把握・確認できる体制とする。

5 情報発信・共有化の推進

- ①公的研究費等の使用に関するルール等について、本フォーラム内外からの相談を受け付ける窓口を、専務理事とする。
- ②公的研究費等の不正への取組に関する本フォーラムの方針等をウェブサイト等にて外部に公表する。

6 モニタリングの在り方

- ①公的研究費等の適正な管理のため、本フォーラム全体の視点からモニタリング及び監査制度を整備し、実施する。
- ②監査担当者は、毎年度定期的に、ルールに照らして会計書類の形式的要件等が具備されているかなど、財務情報に対するチェックを一定数実施する。また、公的研究費等の管理体制の不備の検証も行う。
- ③監査担当者は、上記②に加え、統括管理責任者（専務理事）との連携を強化し、本フォーラムの実態に即して不正発生要因を分析した上で、それら不正が発生するリスクに対して、重点的にサンプルを抽出し、抜き打ちなどを含めたリスクアプローチ監査を実施する。
- ④監査担当者は、モニタリング及び監査に関し、最高管理責任者と直接協議できるものとする。
- ⑤監査担当者は会計監査人との連携を強化する。
- ⑥本フォーラムは、文部科学省が実施する調査について協力する。