

認証評価結果に対する改善報告書

平成 28 年 7 月 22 日

1. 大学名：北海道科学大学

2. 認証評価実施年度：平成 27 年度

3. 「改善を要する点」の内容

基準項目：3-2

○決算の理事会承認後の金額修正に関して、改めて理事会による承認及び評議員会への報告手続きがなされていないので、適正な運営を行うよう改善が必要である。

4. 改善状況及び結果

基準項目 3-2 について

「改善を要する点」については、平成 27 年度決算は理事会審議前に監査法人による監査、監事による監査を実施し、理事会に諮る日程に変更して、承認を得た。

今後、このような日程で監査を行うことにより、理事会承認後の金額修正が発生しないよう対応することとした。

なお、理事会承認後に金額修正が発生した場合には、直ちに理事会を招集し改めて承認を得ることを遵守する。

5. エビデンス（根拠資料）一覧

基準項目 3-2 の資料

- 3-2-01 理事会議事録（平成 27 年 12 月 15 日開催）
- 3-2-02 評議員会議事録（平成 27 年 12 月 15 日開催）
- 3-2-03 平成 27 年度決算に係る監査日程
- 3-2-04 監事監査報告書（平成 28 年 5 月 27 日付）
- 3-2-05 理事会議事録（平成 28 年 5 月 30 日開催）
- 3-2-06 評議員会議事録（平成 28 年 5 月 30 日開催）
- 3-2-07 監査法人監査報告書（平成 28 年 6 月 10 日付）