

# 公的研究費等の不正防止計画

制定日:2025年11月1日  
最終改定日:2025年11月1日  
DoerResearch株式会社

## 1. 目的

本計画は、「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)」(令和3年2月1日改正 文部科学省)に基づき、DoerResearch株式会社(以下「当社」という。)における公的研究費、競争的研究費、補助金、助成金、委託費その他公的資金を原資とする研究費等(以下「公的研究費等」という。)の不正使用を防止し、公的研究費等の適正な運営・管理を行うため、不正発生リスク要因及びその防止策を定めるものである。

本計画は、当社の組織規模、公的研究費等の執行状況、支出内容及びリスクを踏まえ、必要に応じて見直す。

## 2. 不正防止計画

区分	不正発生リスク要因	防止計画
1. 責任体制の明確化	責任体制が不明確である場合、不正防止対策や不正発生時の対応が遅れるおそれがある。	最高管理責任者、統括管理責任者、コンプライアンス推進責任者及び研究倫理教育責任者を定め、責任体制を明確にする。責任体制は、必要に応じて社内外に周知又は公表する。
2. 公的研究費等の適正な運営・管理のための基盤の整備	公的研究費等の使用ルールが十分に共有されていない場合、不適正な支出が発生するおそれがある。	公的研究費等に関与する者に対し、採択時、契約時、新規参加時又は必要時に、使用ルール、禁止事項、相談・通報窓口を周知する。
3. 予算執行の管理	予算執行状況が把握されていない場合、研究計画に沿わない支出や年度末の不自然な集中執行が発生するおそれがある。	研究計画、交付条件、契約条件及び予算残高を踏まえ、必要に応じて執行状況を確認する。年度末又は事業期間末の支出については、研究上の必要性及び納品時期を確認する。

区分	不正発生リスク要因	防止計画
4. 発注・検収	研究開発担当者のみで発注・検収が完結する場合、架空発注、預け金、品名替え等のリスクが高まる。	発注、検収及び支払について、自己承認又は自己検収のみで完結しない運用を基本とし、支出の性質、金額及びリスクに応じて必要な確認を行う。
5. 旅費・人件費	出張実態又は勤務実態の確認が不足する場合、実態のない旅費又は人件費の請求が発生するおそれがある。	出張報告、領収書、勤務表、作業報告等により、必要な範囲で出張実態又は勤務実態を確認する。
6. 業務委託・外注	成果物又は役務提供の確認が不足する場合、実態のない支出又は目的的外支出が発生するおそれがある。	契約内容、成果物、報告書、作業記録その他実態を確認できる資料により、必要な範囲で確認する。
7. 取引業者との関係	取引業者との関係が不透明な場合、架空請求、預け金、品名替え等の不正な取引が発生するおそれがある。	発注内容、納品内容、請求内容及び支払内容を必要な範囲で確認する。不正な取引への関与が確認された場合は、取引停止、契約解除その他必要な措置を検討する。
8. 情報伝達方法の健全化	不正使用を発見しても相談又は通報先が不明確な場合、発見や対応が遅れるおそれがある。	相談窓口及び通報窓口を設置し、関係者に周知する。相談又は通報を理由とする不利益な取扱いを禁止する。
9. モニタリングの実施	時間の経過に伴い、不正防止計画や運用が形骸化するおそれがある。	年数回又は必要時に、公的研究費等の執行状況、証憑保存状況及び不正防止計画の実施状況を確認し、必要に応じて管理体制又は不正防止計画を見直す。

### 3. 教育及び啓発

当社は、公的研究費等に関与する役員、従業員、研究開発担当者、事務担当者その他関係者に対し、公的研究費等の使用ルール、不正使用の禁止、相談・通報窓口等について、必要な範囲で教育又はルール説明を行う。

教育又はルール説明は、採択時、契約時、新規参加時、重要なルール変更時その他必要がある場合に実施する。

## 4. モニタリング及び内部監査

当社は、公的研究費等の適正な運営・管理を確認するため、年数回又は必要時にモニタリングを実施する。

モニタリングは、全件確認を原則とするものではなく、支出内容、金額、リスク及び事務負担を踏まえ、抽出又は重点確認により行うことができる。

当社は、必要に応じて、内部監査又は内部監査相当の確認を実施する。確認対象及び確認方法は、当社の組織規模、公的研究費等の執行状況、支出件数、金額及びリスクを踏まえて定める。

## 5. 是正及び見直し

モニタリング、内部監査又は内部監査相当の確認により不備、リスク又は改善事項が確認された場合、当社は、必要な是正措置及び再発防止策を講じる。

本計画は、法令、ガイドライン、配分機関又は委託元の定め、社内体制、公的研究費等の執行状況、モニタリング又は内部監査の結果等を踏まえ、必要に応じて見直す。