

# 特定非営利活動法人三重ダルク

## 監事監査規程

### 第1章 総則

#### (目的)

第1条 本規程は、特定非営利活動法人三重ダルク（以下「法人」という。）における監事の監査に関する基本的な事項を定めたものであり、監事の監査は、法令及び定款に定めるもののほかは本規程による。

#### (基本理念)

第2条 監事は、法人の機関として、理事と相互信頼の下に、公正不偏の立場で監査を行うことにより、法人の健全な経営と社会的信頼の向上に努め、その社会的責任の遂行に寄与するものとする。

#### (職能)

第3条 監事は、理事の職務の執行を監査し、理事の職務執行に適法性を欠く事実又はそのおそれのある事実若しくは著しく不当な事実を発見したときは、理事会に対し遅滞なく報告しなければならない。

#### (業務・財産調査権)

第4条 監事は、いつでも、理事及び事務局に対し事業の報告を求め、又は法人の業務及び財産の状況を調査することができる。

#### (理事等の協力)

第5条 監事が、前条の職務を遂行する場合は、理事又は事務局の責任者はこれに協力するものとする。

### 第2章 監査の実施

#### (監査事項)

第6条 監事は、監査事項について、調査・閲覧・立会・報告の聴取等により監査を行うものとする。

### 第3章 監事の意見陳述等

#### (理事会に対する意見陳述義務)

第7条 監事は、理事の職務の執行又はその他の者の業務上の行為が法令・定款に違反し、若しくは違反するおそれがあるとき、又は著しく不当であると認めるときは、遅滞なく理事会に報告しなければならない。

2 監事は、前項に規定する場合において、必要があると認めるときは、理事に対し理事会の招集を請求し、又は自ら理事会を招集することができる。

3 監事は、業務の執行に当たり法人の業務の適正な運営・合理化等又は法人の諸制度について意見を持つに至ったときは、理事会に対し意見を述べることができる。

#### (差止請求)

第8条 監事は、理事が法人の目的の範囲外の行為やその他法令・定款に違反する行為をし、又はこれらの行為をするおそれがある場合において、これにより法人に著しい損害を生ずるおそれがあるときは、その理事に対し、その行為の差止めを請求することができる。

#### (理事の報告)

第9条 監事は、理事がこの法人に著しい損害が発生するおそれのある事実を発見したときは、その事実の報告を受けるものとする。

#### (会計方針等に関する意見)

第10条 監事は、理事会が会計方針及び計算書類等の記載方法を変更する場合には、予め変更の理由について報告するよう求めることができる。

2 監事は、会計方針及び計算書類等の記載方法について疑義があるときは、理事会に意見を述べることができる。

### 第4章 監査の報告

#### (計算書類等の監査)

第11条 監事は、理事会から事業報告書及び計算書類並びにこれらの附属明細書を受領し、これらの書類について監査事項を監査する。

(監査報告書)

第12条 監事は、日常の監査を踏まえ、前条の監査を経て、法令の規定に従い、監査報告書を作成する。複数の監事間に異なる意見があるときには、それぞれの意見を記載する。

2 前項の監査報告書には、作成年月日を付し、記名押印をするものとする。

3 監事は前項の監査報告書を、理事会に提出する。

## 第5章 雑則

(監査補助者)

第13条 監事の職務執行の補助機関としては、事務局が当たる。

2 前項の補助機関に関する事項については、監事と理事会との協議によって定める。

(改正措置)

第14条 この規程の改正は、監事全員の合意により行い、理事会に報告する。

付則 この規程は、令和4年3月18日から施行する