


▼INDEX▼

■【内部監査情報】
・「平成31年度内部監査基本計画」について
・「競争的資金の監査」の実施について
■【監事監査情報】
・「平成31年度監事監査基本計画」について
■【監査ニュース】
・大学に寄付推進 経団連 2020 年度の税制改正で要望 外14件
■【連載企画】
・小〇はつらいよ「キャンパス環境に関する監査」編
■【Audit Cafe】
・野球

表題写真:七北田ダム湖畔のバラ

## 内 部 監 査 情 報

### ・「平成31年度内部監査基本計画」について

監査室が行う内部監査は、年度当初に策定する基本計画に基づいて実施されます。

今年度の「内部監査基本計画書」は、4月25日に決定し、5月14日開催の運営企画会議及び5月21日開催の部局長連絡会議で報告したところです。

この「内部監査基本計画書」には、監査の方針や今年度の重点事項等を記載しています。今年度は、以下の4項目を重点項目(監査テーマ)として実施する予定です。

| No. | 重点事項(監査テーマ) | 監査の種類 | 監査方法 | 予定時期 |
|---|---|---|---|---|
| ① | キャンパス環境に関する監査 | 業務監査 | 実地監査 | 10~11月 |
| ② | 競争的資金の監査 | 会計監査 | 実地監査 | 7~8月 |
| ③ | 標準会計監査 | 会計監査 | 実地監査 | 12~1月 |
| ④ | フォローアップ監査 | 業務及び会計監査 | 実地監査 | 12~1月 |

それぞれの監査内容は以下のとおりです。



### ① キャンパス環境に関する監査

本学は、「構成員一人ひとりの能力を存分に発揮できる環境を整え、環境に配慮したキャンパス創りを行う」ことを中期目標に掲げ、中期目標達成のための各種施策を中期計画に定めています。

今回の監査では、安全・安心なキャンパスを構築するための就学・就業環境及び本学の多様なサービス利用者を鑑みた対応状況の把握を中心に、監査を実施するものです。

### ② 競争的資金の監査

文部科学省等の資金配分機関から内部監査の実施を求められている公募型の研究資金（競争的資金）について、「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）」に基づく管理を中心に、前年度執行分を対象として監査を実施するものです。

また、本学不正使用防止計画に基づき適切な研究費の管理が行われているかについて監査を実施します。

### ③ 標準会計監査

内部統制の整備及び不正防止を図ることを目的として、日常の会計業務における手続きや執行の適正性等について、リスクアプローチ監査を実施するものです。

また、昨年度「招へい者への旅費に係る源泉徴収の取扱い手引き」が制定されたことから、源泉徴収手続きが当該手引きに従って行われているかについて、監査を実施します。

### ④ フォローアップ監査

昨年度実施したフォローアップ監査において、監査結果が「改善事項」もしくは「経過観察事項」となった項目と、昨年度実施した監査において「改善事項」となった項目について、部局等から提出された「改善計画（状況）回答書」に基づき、対応状況とその効果の検証を目的に、監査を実施します。

上記のほか、内部監査基本計画書の重点項目に限らず、社会的関心の高い事項や、年度当初想定していない事態が発生した際に、総長が特に必要であると認めた場合には、機動的に対応し、臨時監査を実施することがあります。

### ・「競争的資金の監査」の実施について

7月10日（水）から8月30日（金）までの間、13部局を対象として**競争的資金の監査**を実施します。

監査対象部局におかれましては、後日、監査対象研究課題及び監査内容等の詳細についてお知らせいたしますので、ご協力のほど、よろしくお願いいたします。



【内部監査計画・報告】の詳細は、コチラ↓

http://www.bureau.tohoku.ac.jp/audit/2-2index.html

## 監 事 監 査 情 報

### ・「平成 31年度監事監査計画」について

監事監査は、本学監事監査規程で定める**「本学の業務運営状況、業務執行状況及び会計処理状況の実態を把握し、関係法令等に基づく適正な執行状況等について監査することにより、本学の業務の適切かつ効率的な運営を確保すること」**を目的とし、実施するものです。

「平成31年度監事監査計画書」は、5月7日に総長に提出し、5月14日開催の運営企画会議及び5月21日開催の部局長連絡会議で報告しております。

第3期中期目標・中期計画期間の4年目となる今年度は、文部科学省が掲げる「国立大学改革プラン」の位置付けにおいて、改革加速期間からの継続・発展の時期であり、第3期中期目標・中期計画**「持続的な“競争力”を持ち、高い付加価値を生み出す国立大学へ」**への重要な実施の時期となっています。
また、社会からの要請をより具体的に実現することとして、グローバル人材の育成やイノベーション機能の強化に向けて、大学改革を主体的に推し進めていくことが求められる時期であると考えられます。

平成31年度は、上記の状況及びこれまでに公表されている通知等を参考に、本学の業務執行状況について、より適切・的確な監事監査を実施することとして、**業務全般**として以下の6つの事項を重点事項としました。

| | |
|---|---|
| ① | 第３期中期目標及び平成３１事業年度計画の実施状況等について |
| ② | 東北大学災害復興新生研究機構における機構コミットメント型プロジェクトの進捗状況について |
| ③ | 公的研究費の不正使用防止及び研究活動における不正行為に対する対応状況について |
| ④ | 内部統制システムの運用状況について |
| ⑤ | 監事監査における監事意見への対応状況のフォローアップについて |
| ⑥ | その他 |

①及び②の重点事項は、本学の業務全般を確認できるほか、文部科学省が掲げている国立大学改革プランの実施状況が確認できるものと考えております。

③の重点事項は、総務省の政策評価・独立行政法人評価委員会が国立大学法人評価委員会に、評価の実施に向けて留意して実施されたい旨の意見を出している事項です。

④の重点事項は、国立大学法人法が改正され、平成27年度から監事監査報告書に記載しなければならないこととなったものです。また、国立大学法人東北大学内部統制規程が制定され、第1回内部統制委員会が開催されていることをふまえ、内部統制システムの運用状況について、確認するものです。

⑤の重点事項は、従前の監事監査に対するフォローアップを行い、監事監査の有効性の確保を目的としています。

このほか、出資事業及び病院の運営状況については、重点事項としていませんが、通常の業務の中で監査することとしております。

**決算監査**は、本学が作成した貸借対照表、損益計算書、利益の処分又は損失の処理に関する書類その他文部科学省令で定める書類及びこれらの附属明細書（以下「財務諸表」という。）、事業報告書（会計に関する部分に限る。）及び決算報告書について監査することとしております。



実施時期は、業務全般及び重点事項の監査については、各監査項目に関連する本学の運営状況及び検討状況等を勘案し、効果的な監査となるよう、通年の中で実施することとしております。
決算監査は、平成31年度決算終了後の令和2年6月に実施することとしております。

監査の方法は、重要な会議に出席するほか、必要に応じて役員及び職員に質問し、または説明もしくは資料の提供を求めることにより実施することとしております。

監査報告は、決算検査を含めた監査終了後に作成し、総長に提出する予定です。

監査を実施する際には、質問事項を作成してお願いすることとしております。
みなさまのご協力をお願いいたします。

【監事監査計画書】の詳細は、コチラ↓

http://www.bureau.tohoku.ac.jp/audit/2-2index.html

## 監 査 ニ ュ ー ス

・大学に寄付推進 経団連 2020 年度の税制改正で要望 【5/8 日本経済新聞】
・「高等教育無償化」成立 中間所得への支援継続は不透明 【5/10 朝日新聞】
・東洋英和女学院 院長 懲戒解雇 調査委 論文でねつ造・盗用認定 【5/11 毎日新聞】
・大学の科学研究強化策 「研究力強化・若手研究者支援総合パッケージ」 年内策定
産学出資で新組織の設立が可能に 【5/13 読売新聞】
・「喫煙者は不採用」企業増 「行き過ぎ」疑問視も 【5/13 読売新聞】
・東北大 AI・ロボ・IoT の連携拠点 「タフ・サイバーフィジカル AI 研究センター」設立 【5/14 日経産業新聞】
・国立大、競争入札徹底を 財務省が財制審・歳出部会で指摘 【5/17 日本経済新聞】
・国立大 法人統合で運営効率化 改正国立大学法人法成立
名大＋岐阜大で 第 1 号に 【5/18 日本経済新聞】
・オプジーボ 「対価」で産学対立 知財人材の育成急務 【5/18 読売新聞】
・大学入試 文理偏り見直し 教育再生会議 先端技術に対応提言 【5/18 産経新聞】
・大卒就職率 97.6% 前年同期から微減も高水準維持 高校生は 9 年連続増 【5/18 産経新聞】
・新株予約権で大学の知財取得 研究開発力強化法改正、ルール整備進む 【5/20 日本経済新聞】
・医学部合格率 男女差縮まる 18 年度 1.22 倍→19 年度 1.10 倍 【5/22 朝日新聞】
・学内評議会、2 割女性に 名大、規定で比率引き上げ 【5/27 日本経済新聞】
・一気飲み急死 書類送検 近大の上級生ら 救急車呼ばず 保護責任者遺棄致死の疑い 【5/28 朝日新聞】




生まれも育ちも栗原築館、姓は小○ 名は卓也、人呼んで フーテンの卓 が引き起こす様々な出来事を、
なぜか国立大学法人業務に長けた 妹 が見事に解決していくコーナー！
回を重ねるごとに「卓」という人物の謎は深まるばかりですが・・・第３３回目となる今回は、
「キャンパス環境に関する監査」というお題についてご説明します。

卓） この前の会議で、今年度の内部監査基本計画について報告があったけど、業務監査は、何だったけな･･･？

妹） お兄ちゃんたら、もう忘れちゃったの。今年度の業務監査は、「キャンパス環境に関する監査」よ。それじゃあ今回は、「キャンパス環境に関する監査」について説明するから、しっかり聞いてね。

先述の内部監査情報においても、お知らせさせていただいたところですが、今年度の業務監査は、本学の業務方法書※に規定されている事項、中期目標・中期計画等の組織目標、社会動向、これまでの内部監査実施状況等を踏まえ、「キャンパス環境に関する監査」を実施する予定としております。

【用語説明】
**業務方法書**････国立大学法人法第３５条において準用する独立行政法人通則法第２８条第１項の規定に基づき、本学の業務の適正な運営に資することを目的として、業務運営の基本方針等を定めたもの。
本学の業務方法書は、以下に「業務に関する情報」として中期目標や中期計画、年度計画等とともに公表されています。
http://www.tohoku.ac.jp/japanese/disclosure/disclosure/02/disclosure0202/

現時点で確認を予定している主な事項を以下に記しますので、自部局の状況について、ご確認くださるよう、お願いいたします。

## 1. 安全・防災対策

甚大な被害をもたらす自然災害が、全国各地で多発している状況を鑑み、東日本大震災を経験した大学として、改めて安全・防災対策の状況を確認する必要があることから、①部局における防災・業務継続計画（部局BCP）の策定及び計画に基づく訓練等の実施状況（業務方法書　第13条「緊急時における業務継続計画」、中期計画No.78「危機管理体制の機能強化」）、また、②施設の定期的な点検及び必要な補修の実施状況（業務方法書　第14条「施設の点検・補修」）の確認を予定しております。

## 2. グローバル化

本学は、中期目標においてグローバル化に関する目標を掲げ、目標達成のための施策を中期計画に定めています。

このことから、外国人留学生、外国人教職員の教育・研究に際しての基礎的環境（各種様式、ホームページ等）の整備状況や各種役務提供（図書館、診療等）時の多言語対応状況についての確認を予定しております。（中期計画No.43「外国人留学生の戦略的受入れと修学環境の整備」、中期計画No.48「外国人教員等の増員」、中期計画No.49「国際的病院機能を目指した設備・機能の整備」、中期計画No.80「学術情報拠点としての図書館機能の活用」）

## 3. その他

「障害を理由とする差別の解消の推進に関する法律（平成25年法律第65号）」に基づき、本学の職員が、教育研究その他本学が行う活動全般に参加する全ての障害者に対し適切に対応するために必要な事項を定めた「国立大学法人東北大学における障害を理由とする差別の解消の推進に関する規程（平成28年規第38号）」への対応状況等を確認する予定としております。（中期計画No.14「安心で健康な学生生活支援の取組強化」）



…＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊…＊……＊……

なお、今後の「キャンパス環境に関する監査」の流れとしましては、監査予定部局に対し、９月頃を目途に日程照会のご連絡をさせていただく予定としておりますので、その際は、ご対応方、よろしくお願いいたします。

…＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊……＊…＊……＊……

……

卓）　説明、ありがとう。部局の防災・業務継続計画の対応状況については、ちょうどこの前、整理して文書にまとめておいたんだ。あれ・・・、整理した文書ここに置いていたんだけど、見当たらないなあ・・・。

妹）　も一、相変わらずなんだから。まずは、身の周りの環境整備から始めないといけないわね。

卓）　それを言っちゃぁ、おしまいよ。

……

このコーナーでは、皆様からの疑問・質問をお待ちしています。
日頃の業務の中でのちょっとした疑問（なんでこんな作業が必要なのだろう）や、
いまさら上司や先輩に聞けないけれど、実はよく理解できていないことなど、
いただいたご質問には出来る限り誠意をもってお答えします！
ご質問は、メール、ファックス、お手紙で！（匿名でも大丈夫です）

## Audit Cafe

毎月、監査室のスタッフが交代で「つぶやく」このコーナー！
今回のつぶやきは、「野球」と言うお題のようです。
いったいどんな話になることやら・・・。



私は野球にいい思い出がありません。
昔はよくテレビでプロ野球中継をしており、通常のテレビ番組がお休みになっていました。
プロ野球のシーズンが始まると、天才たけしの元気が出るテレビ、ダウンタウンのごっつええ感じ、など唯一の楽しみであるお笑い番組を野球は私から奪っていきました。しまいには、ごっつええ感じの番組自体を終わらせてしまいました。



そんな苦い思い出しかない野球ですが、現在、私は**野球の審判**をしております。
自分が野球の審判をするなんてこれっぽっちも想像していませんでした。なぜそんなことになってしまったかというと、子供が野球を始めてしまったからです。野球に何の関わりもない家庭だったはずですが、なぜか子供が野球好きになり、「野球をやりたい」と言いだしました。親としては複雑な気持ちですが、やりたいものはなるべくやらせてあげたいので、野球チームに加入させました。

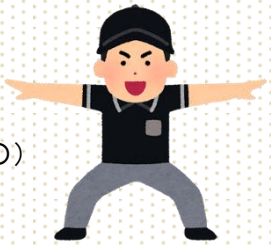
試合の時は保護者が審判をやっているので、私も嫌だからやりませんという訳にはいかず、審判講習を受けた後、審判をしています。幸い、チームの他の保護者の方が審判のやり方を教えてくれるので、野球経験のない私でもなんとかやっています。



土日の試合は早朝集合で、終わるのは夕方です。丸一日野球で終わってしまいます。それまでの生活が一変してしまいました。最初のうちは、休みの日はゆっくり寝ていたいな、面倒くさいなとマイナス面ばかり気にしていました。しかし、**それまでのだらけた生活が早寝早起きに変わる良い面**もありました。何よりも子供が野球を楽しんでいるので、それが一番良いことだなと思います。

嫌だったものもやってみないと良いか悪いかは分からないということが身に染みました。
今後も、自分が興味を持っていないものも偏見を持たず、接していきたいと思います。

（監査室　小〇）



最後までお読みいただきまして誠にありがとうございました。
引き続き、「おうでぃっとめーる」をどうぞよろしくお願い申し上げます。
バックナンバーは、監査室 WEB ページをご覧ください。

---

◆その他、各種お問い合わせは...

【電話でのお問い合わせ】
東北大学監査室
022-217-4874（監査室長：菅原）
022-217-5680，4880（菅野、小原、綱川、深沢、瀧澤）

【メールでのお問い合わせ】
東北大学監査室
kansa@grp.tohoku.ac.jp

---



メールマガジンの一部または全部を無断転載することを禁止します。
© 2010 Audit Office Tohoku University