

▼INDEX▼

■【監査室 WEB 情報】
・「監査ニュース」　～　国立大学法人評価で「研究不正防止への取組」を確認　～外 7 件

■【連載企画】
・解決！！クロネコさん NEW
～「監査」といっても沢山種類があるようですが、実際監査室で行っている監査はどういうものですか？～

■【Audit Cafe】
・福大会発足によせて（？）

表題写真：七北田ダム湖畔のチューリップ

監 査 室 WEB 情 報

・「監査ニュース」　～国立大学法人評価で「研究不正防止への取組」を確認～　外 7 件

「監査ニュース」は、不正事件などのハードな内容から、業務改善に役立つ情報や日常の気になる話題まで、読者の役に立ちそうな情報をピックアップし掲載しております。
風にそよぐ木々の緑もまぶしい季節となりましたので、今月は行楽地に関する情報をピックアップしてみました。なお、不正事件等に関しては、昨今話題になっている論文不正に関するニュースをメインに取り上げて掲載しております。

国立大学法人評価で「研究不正防止への取組」を確認
ＳＴＡＰ論文問題が突きつける課題 研究倫理教育、日常の大学授業で指導強化へ
論文画像の不正検出ソフト、東大発ベンチャーが無料公開 「安易な不正防止に」
東京福祉大職員が１億円余着服 解雇
ランチの会話で「社内情報」を口にしたら・・・？
消せるボールペンの危険性
京大生にコピペ禁止・・・学長が入学式でクギ

★pickup★　東北のお出かけスポット

【監査ニュース】の詳細は、コチラ↓
……
http://www.bureau.tohoku.ac.jp/audit/tantou-HP/news/news-top.htm
……

連　載　企　画

解決！！クロネコさん



新コーナー「**解決！！クロネコさん**」は、大学に採用されて間もない新社会人の視点から、疑問に思うことやよくわからないこと、内部監査事例集に掲載されている項目を掘り下げて紹介していくコーナーで、前年度の「How to 東山クン！！」のコーナーを引き継ぐものです。

今回は、**「監査」といっても沢山種類があるようですが、実際監査室で行っている監査はどういうものですか？**というお題で始めさせていただきます。

どうぞ、最後までお付き合いください。

お題にも記載されているとおり、国立大学法人東北大学を対象として実施されている主な「監査」として下表のとおり４種類が挙げられますが、これらすべての「監査」を、監査室で実施している訳ではありません。

監査室で実施している「監査」は、赤枠で囲った**「内部監査」**部分が該当します。

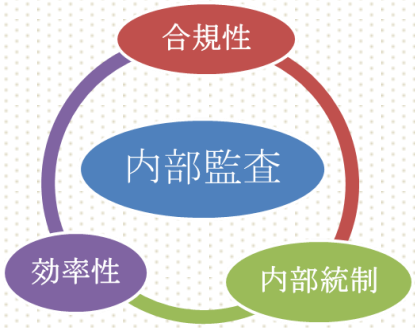
区　分	内部監査（広義）		外部監査	
	内部監査	監事監査	会計監査人監査	会計検査
主　体	本学内部の者		本学の外部の者	
	監査室職員	監　事	公認会計士	会計検査院
総長との関係	総長に直属	総長から独立		
	総長が任命	文科大臣が任命	文科大臣が選任	内閣が任命
目　的	本学の業務の遂行状況をチェックし、業務改善の要否等について総長に報告する（総長の補助者）	本学の業務の運営実態を把握し、総長による本学の経営状況をチェックする。（総長のお目付け役）	本学の財務諸表等に重大な虚偽等がないかどうかチェックする。	税金を原資とした運営費交付金により運営されている本学の会計経理を監督し適正を期し是正を図る。
報告先	総　長			国　会
対　象	本学の業務全般		本学の会計	
	本学における下記の業務を除くすべての業務 ①経営の意思決定に関すること ②教員が行なう個々の教育研究に関すること	本学におけるすべての業務	財務諸表、事業報告書（会計部分のみ）、決算報告書	国もしくは国が資本金の二分の一以上を出資している法人の会計
根　拠	内部監査規程（任意監査）	国立大学法人法（法定監査）	国立大学法人法（法定監査）	会計検査院法

監査室が実施する「内部監査」では、主に次の**３点**について確認を行います。

①法律や学内規則等に基づき業務を行っているか。（合規性）

②チェック機能が適切に機能しているか。（内部統制）

③効率よく業務が行われているか。（効率性）



上表に目的として記載しているとおり、「内部監査」は“業務の間違い探し”を目的としているわけではなく、**総長に代わって本学における業務の遂行状況をチェックし、総長が本学を運営する上で必要な情報を提供する**ことにより、**本学の業務の適正な遂行と経営の合理化、効率化を図ることを目的**としています。

－業務のチェック－
業務の遂行状況を検討・評価（往査（実地・書面）調査等）

－業務の支援－
その評価に基づいて助言や勧告を行うこと（報告書、事例集、説明会）

では、具体的に「内部監査」では、どういった項目を監査しているのでしょうか。

監査室では、毎年度に定める内部監査の概要を記載した「内部監査基本計画書」における方針等に基づいて、多種多様な「監査」の領域の中から、本学の施策の重要性、外部機関等による指摘、文部科学省等からの要請、社会的関心などから**リスクが高いもの**を勘案して、**重点事項**として設定し、内部監査（定期監査）として実施しております。また、内部監査（定期監査）の他に、緊急の場合や総長からの監査要請、社会的関心の高い事項について迅速に対応するため、臨時監査を行うこともあります。



ココをクリック！

それでは、参考までに、平成２５年度の「内部監査基本計画書」に設定された**重点事項**を見てみましょう。（画像下部リンクをクリックするとご覧いただけます。）

平成２５年度は、文部科学省等から毎年度の内部監査実施が義務付けられている**「競争的資金の監査」**のほか、勤怠管理を中心に人事業務全般を対象とした**「人事業務に関する監査」**、内部統制の整備及び外部機関から指摘された事項の対応状況を対象とした**「標準会計監査」**、前年度に実施した内部監査における指摘事項に対し、改善のための措置等が講じられているか事後の確認を行う**「フォローアップ監査」**の４項目が重点事項となっております。

≪「内部監査基本計画書」における近年の**重点事項**≫

平成 23 年度	平成 24 年度	平成 25 年度	平成 26 年度
競争的資金の監査	競争的資金の監査	競争的資金の監査	5/13 運営企画会議等に附議予定。
情報セキュリティに関する監査	安全保障輸出に関する監査	人事業務に関する監査	
標準会計監査	標準会計監査	標準会計監査	
安全管理に関する監査	文書及び公印の管理に関する監査	フォローアップ監査	
	フォローアップ監査		

平成２６年度の内部監査基本計画書については、５月１３日に開催される運営企画会議及び５月２０日に開催される部局長連絡会議において附議する予定です。

今年度においても、内部監査基本計画書に記載された**重点事項**に基づき、「内部監査」を実施する際には、各部局に往査することとなります。

お忙しいところ恐縮ですが、「内部監査」の目的等も鑑み、引き続きご協力方よろしくお願いいたします。

（監査室　N 幹事）

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、「福大会発足によせて（？）」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・・・。



おぅでぃっとめーるをご覧の皆様、はじめまして！
４月 1 日から新社会人となり、監査室に配属になりました！以後よろしくお願いいたします！
さて、監査室に配属になり１ヶ月が経ちましたが、未だに、監査室がどんな仕事をしているのか謎に包まれております。かっこいい仕事をしているのだけはわかります。
さすが、総長直属の少数精鋭部署！！
監査室の皆さんはとても優しくて仕事もできる素敵な方々なのですが、毎日飛び交う専門用語(？) は難しい単語ばかりで、ここは海外か！？と錯覚する毎日です。監査室の扉の向こうは、日本とは別の世界でした。わかる単語で理解しようと試みるも到底理解できず、挫折しそうになる自身に叱咤激励しているところです。ようやく最近、皆さんが話している専門用語が日本語なのだと判別できるようになるまでヒアリングが上達してきたところです。



ところで、私は方向音痴、歌音痴、機械音痴、の三重苦でありまして、東北大学に入ってから感じたのは、建物が広すぎて迷子になることが多々あることと、覚悟していたよりもデジタル化がはるかに進んでいるということです。……非常に困っております。
既に初日から幾度となく迷子になり、書類を届けることも満足に行けない自分が恥ずかしいです(なぜか人事課に行こうとして 1 階に行ってしまったのは監査室の皆さんには内緒です)。また、機械音痴が起因してか、監査室に配属されて数日目にしてパソコンの画面が真っ暗になるという事態が発生してしまいました(もちろん、やましいことは何もしていません)。結局、情報推進課の方に来てもらい、コンセントの接続の問題であることが判明し、事なきを得たわけですが、内心は「パソコン弁償」、「最悪懲戒免職」という言葉が無限ループし、「わたし、今、非常に焦っています。」とあたふたしてしまいました。機械音痴は今に始まったわけではなく、大学時代にも、パソコン室のパソコンが急に動かなくなり強制終了して逃げ帰ったことは記憶に新しいものです。



大学といえば、私は福島大学（以下、福大と表記。）に通っていたのですが、監査室に福大出身の先輩が 2 人もいらっしゃいました！私も入れて監査室の約 4 割が福大出身に！東北大学監査室が福大に占領される事態へと発展しております。先輩方にお話を伺うと、東北大学の事務職員には福大出身者が多いとのこと！福大 OB・OG で【福大会】が発足した暁には、是非私もお仲間に入れてください。福大出身の皆様、社会人としてまだまだ至らない点の多く、分からないことばかりの私ですが、ご指導の程よろしくお願いいたします。
また、福大 OB・OG 以外の皆さんも東北大学事務職員の先輩として、迷子になって困っている私を見かけたら是非とも手を差し伸べてやってください。

♪福大学生歌「今日の世紀に」
今日の世紀に　生きるよろこびに　憎しみも忘れ　悩みもつきぬけ
緑なす自由の園に　今こそ歌おう　青春の歌を
われらは人間　われらは学生　愛と心理に　強く生きよう

監査室　S

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～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：金子）

０２２－２１７－５６８０，４８８０（佐藤、荒澤、菊地、西川、佐川）

【メールでのお問い合わせ】

東北大学監査室

kansa@bureau.tohoku.ac.jp

Copyright(C) Audit Office,Tohoku University . All rights reserved.
本メールの無断転載を禁止します