

▼INDEX▼

■【監査室 WEB 情報】
・監査ニュース「阪大教授、研究費など 966 万円を不正受給 停職 3 カ月」外
■【内部監査情報】
・平成 27 年度内部監査（外国人留学生の受入れ等に関する監査）始動！
・平成 27 年度内部監査（標準会計監査）及び（フォローアップ監査）が始まります。
・内部監査報告書（競争的資金の監査）の意見調整について
■【会計監査人監査情報】
・平成 27 年度会計監査人監査 ～「統制テスト」が始まります～
■【連載企画】
・新コーナーが始まります（予告）
■【Audit Cafe】
・「週末かあさん・野球漬け」

表題写真：みちのく杜の湖畔公園のコキアカリ

監 査 室 WEB 情 報

・「監査ニュース」

・阪大教授、研究費など 966 万円を不正受給 停職 3 カ月［日本経済新聞 9/17］
・患者 3835 人の情報が入った USB を紛失　兵庫医科大［産経新聞 9/25］
・学生の賃金水増し、5 年間不正受給 男性教授を停職 滋賀県立大［産経新聞 10/6］
・ノーベル賞・大村さん：私学初の快挙　自力で研究費調達［毎日新聞 10/6］
・秋田大で不正会計　26 年度決算、赤字額を大幅圧縮［産経新聞 10/7］
・福井大大学院教授を懲戒解雇 パソコン部品の売却金を不正取得［福井新聞 10/9］
・元交際女性勤務先に不正アクセス容疑 長崎大助教を逮捕［朝日新聞 10/14］
・農水 10 独立法人が不適正経理 12 億円 検査院調べ［朝日新聞 10/15］
・「セクハラ、パワハラあったが…」宮崎大に退職金 300 万円支給命令 40 代元准教授に
［産経新聞 10/21］

内 部 監 査 情 報

・平成 27 年度内部監査（外国人留学生の受入れ等に関する監査）始動！

いよいよ 10 月 26 日から平成 27 年度内部監査（外国人留学生の受入れ等に関する監査）が始まります。実地監査を行う 14 部局の皆様には、既に実地通知を送付させていただいておりますが、関連規程等に基づく外国人留学生の受入れに関する体制や手続き全般について監査を実施させていただきますので、ご協力方よろしくお願いいたします。



・平成 27 年度内部監査（標準会計監査）及び（フォローアップ監査）が始まります。

「平成 27 年度内部監査基本計画書」に基づく、今年度最後の監査となります「標準会計監査」と「フォローアップ監査」が 12 月初旬から始まります。

今年度の「標準会計監査」は 12 部局、「フォローアップ監査」は 25 部局が該当しております。（重複している部局につきましては、「標準会計監査」の日程の中で「フォローアップ監査」を実施させていただきます。）



各監査の該当部局の皆様には、現在日程調整をさせていただいているところですが、11 月早々にも日程の事前連絡をさせていただく予定です。

なお、今年度の「標準会計監査」では、基本計画書に記載のとおり、「固定資産管理の適正性」をメインに監査を実施する予定ですが、詳細につきましては、11 月中旬にお送りする実施通知にてご連絡いたします。

また、「フォローアップ監査」については、昨年度実施した 3 つの監査（競争的資金の監査、標準会計監査、ハラスメントの防止等に関する監査）において「改善事項」となった項目と、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」となった項目について、各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させていただく予定ですので、未改善となっている事項がないか、今一度ご確認いただければと思います。

・内部監査報告書（競争的資金の監査）の意見調整について

内部監査（競争的資金の監査）では、特別監査として、①研究室ヒアリング、②物品の実査（備品的消耗品含む）、③雇用者（雇用・アルバイト等）へのヒアリング、④取引照会を実施させていただいております。①～③につきましては、実地監査当日に実施させていただきましたが、④取引照会につきましては、実地監査終了後に、提出いただきました関係書類をもとに、取引業者に対し、照会文書を送付し、受注日等の回答をいただいた上で、両者に齟齬がないかについて、確認させていただいております。70 社を超える照会となり、少々時間を要したところですが、現在、確認作業が終了し、質問事項等がある部局には、改めて照会させていただいているところです。



なお、取引照会の質問事項への確認が終了次第、**内部監査報告書（案）を取りまとめ、「監査結果」の記載内容に、事実の相違等がないか、意見調整**をさせていただく予定ですので、引き続きよろしくお願いいたします。

最後に、取引照会に関する資料の提出につきましては、監査後三日以内という厳しいスケジュールにもかかわらず、速やかにご対応いただきましたこと、厚く御礼申し上げます。

【内部監査】については、コチラ↓

……

http://www.bureau.tohoku.ac.jp/audit/kansa-keikaku/kansa-keikaku-top.htm

……

会 計 監 査 人 監 査 情 報

・平成 27 年度会計監査人監査　～「統制テスト」が始まります～。

平成 27 年度会計監査人監査は、9 月～10 月に実施した「**業務プロセス・内部統制の把握**」に引き続き、11 月から「**統制テスト**」という監査手続きが始まります。

こちらも、文部科学省へ提出する財務諸表等にお墨付きをもらうためには、欠かせない監査手続きですが、内容は、支払（債務計上）や入金（債権計上）などの各取引における部局内での手続きフロー及び統制手続きに関して、その有効性を確認するために、伝票等の閲覧を中心に実施するものです。実地監査に該当する部局等の皆様には、事前に日程調整をさせていただいたところですが、書面監査の対象となる部局等の皆様には、抽出伝票が決まり次第、改めてご連絡させていただきます。

なお、監査内容及び準備資料の詳細については、近日中にご連絡いたしますので、対象部局の皆様におかれましては、ご協力方よろしくお願いいたします。

なお、実地監査当日は、我々監査室のスタッフも立ち会いますので、疑問点等がありましたら、遠慮なくお声掛けください。

【会計監査人監査】統制テストの日程は、以下URLよりご覧ください。↓

http://www.bureau.tohoku.ac.jp/audit/plan_report/3-7H27kansaninkansayotei02.pdf

連　載　企　画

・新コーナーが始まります（予告）



「自分、不器用ですから」と、いつも控えめな健さん。
でも、本当はみんなから頼りにされる人気者。
そんな健さんが、あなたの悩み・疑問に答える新コーナー
「健さんが 頼みの綱」が、いよいよ次号から始まります！

新コーナーでは、健さんが皆様からの疑問・質問をお待ちしています。

日頃の業務の中でのチョットした疑問や、上司や先輩には今更聞けないけれども実は分からないことなど、優しい健さんが詳し～く説明いたします。

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、**「週末かあさん・野球漬け」**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・・・。

時々回覧される定期刊行物ですが、週刊「**文教ニュース**」の見開き１頁目に、文部科学時評として、時々「週末かあさん」のペンネームで、共働き母さんの徒然が掲載されています。正直、他の方の時は全く読んでいないのですが、「週末かあさん」の時だけは楽しみに読んでいます。おそらく私と同年代の方が書いていると思われるのですが、職場のこと、家庭のこと、学校のこと等など、一つひとつ頷けるものばかりです。



「週末かあさん」同様、週末は１週間分の家事のやり残しや買い出し、用足し・・・と意外と忙しいものです。でも、ちょっと朝寝坊ができ、録画しておいた韓流ドラマを見て、ホッとできる日でもあります。



しかし、そんな週末が４月から一変しました！

息子が「野球をやりたい！」と言い始めたからです。
野球を始めるということは、「朝早くからの試合」、「練習の当番」・・・、「あ～私の休みは・・・」、「大好きな旅行も行けない・・・」
頭の中はパニック状態です。
息子の決断は即決に近いものがありましたが、母は逡巡してしまい、ため息の毎日。

でもなあ、よく考えてみると、平日はかあさんもどきしかできていないし、体も心も成長目覚ましいこの時期を、せめて週末くらいじっくり見れるのもいいのかなと思い始めました。



そして、「頑張るから！」と目をキラキラ輝かせて語る揺るぎない息子の決心に負け、**「週末かあさん・野球漬け」**生活が始まったのです。

平日よりも早く起きて、お昼のおにぎり作り（もうキャラ弁は止めました（笑））、試合会場への送迎、眩しい日差しの中、応援に励み、夕方家に着いた頃にはヘトヘトに。それでも「腹減った～」と言われれば、せっせと夕飯を作り、寝る間を惜しんで、日中できなかった家事をする。想像どおり？！ハードな生活が待っていたわけです。

息子は、色白だった顔が真っ黒に日焼けし、長距離も走れるようになり、まだまだ下手ではありますが、いい当たりもでるようになりました。そして、私はと言えば、前・監査室長にご紹介いただいたカメラを片手に子供たちの姿を撮り、試合に勝っては親同士でハイタッチ、感激の涙・・・すっかり夢中になっている始末。こんな**「野球漬け」**もいいかも？と思えてきた今日この頃です。

さて、12 月からは標準会計監査、フォローアップ監査と監査が続きます。ちょうど、野球はオフシーズンに入るので、十分パワーは蓄積されていると思います。監査室 4 年目の冬、インフルエンザやノロウイルスに負けず、張り切って？！監査に臨みたいと思いますので、監査対象部局の皆様、どうぞよろしくお願い致します。

by　yuming



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。

※ 毎号楽しみにされている皆様、大変申し訳ございません。内部監査や諸般の事情により、次回は 11 月，12 月合併号とさせていただきます。
（12 月上旬発行予定…となるように頑張ります。）

◆ 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：佐藤）
０２２－２１７－５６８０，４８８０（平野、荒澤、綱川、杉山）

【メールまたはＦＡＸでのお問い合わせ】
東北大学監査室
e-mail：kansa@grp.tohoku.ac.jp
ＦＡＸ：０２２－２１７－４９１０

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