

▼INDEX▼

■【監査情報】
・文書管理に関する監査が始まります。
■【監査ニュース】
・阪大入試ミス 30 人不合格 昨年外部から 3 度指摘 外 6 件
■【連載企画】
・小〇はつらいよ「リスクコントロール（統制）」編
■【Audit Cafe】
・私のパワースポット

表題写真：鹽竈神社の紅梅

監 査 情 報

・文書管理に関する監査が始まります。

本監査は、「国立大学法人東北大学法人文書管理規程」において、監査責任者である監査室長が、法人文書の管理状況について、少なくとも毎年度 1 回、監査を行い、その結果を総括文書管理者である副学長（法務コンプライアンス担当）に報告しなければならないことが規定されているため、通常の内部監査とは別に実施しているものです。



平成 28 年度以降の本監査の実施にあたっては、原則として、第三期中期目標期間である平成 28 年度～平成 33 年度を 1 サイクルとして、6 年間で全対象部局を往査するローテーションを組んでおり、本年度は、本ローテーションの 2 年目にあたります。

先日、当室より実施通知を送付させていただいたところですが、監査では、「国立大学法人東北大学法人文書管理規程」及び「法人文書マニュアル（平成 28 年 3 月）」に基づく文書処理状況や文書管理状況を確認することになります。

監査対象部局の皆様におかれましては、ご協力の程、どうぞよろしくお願いいたします。

監 査 ニ ュ ー ス

・阪大入試ミス 30 人不合格 昨年外部から 3 度指摘【1/7 毎日新聞】
・入試ミス 阪大、入学金 1 年猶予 文科省、再発防止求める【1/10 産経新聞】
・文科省 博士人材育成の新事業「卓越大学院プログラム」10 件支援【1/11 日刊工業新聞】
・大学入試センター試験監督中 教授が大いびき 阪大訓告処分【1/16 産経新聞】
・阪大入試ミス 再発防止対策検討委員会が初会合【1/18 読売新聞】
・京大 iPS 研で論文不正 図でデータの捏造や改ざん【1/22 毎日新聞】
・東北大留学生 6 人逮捕 コカイン譲り受けた疑い【1/29 河北新報】

連 載 企 画



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１７回目となる今回は、
「リスクコントロール（統制）」というお題についてご説明します。

卓） 今日も、不適切な会計処理に関するニュースをテレビで観たけど、なかなか無くならないもんだな。
妹） 残念なことだけど、そうなのよね・・・。先月号では、**「リスクの把握とリスク・アプローチ監査」**について説明したけど、今月は、これに関連した**「リスクコントロール（統制）」**について説明するから、しっかり聞いてね。

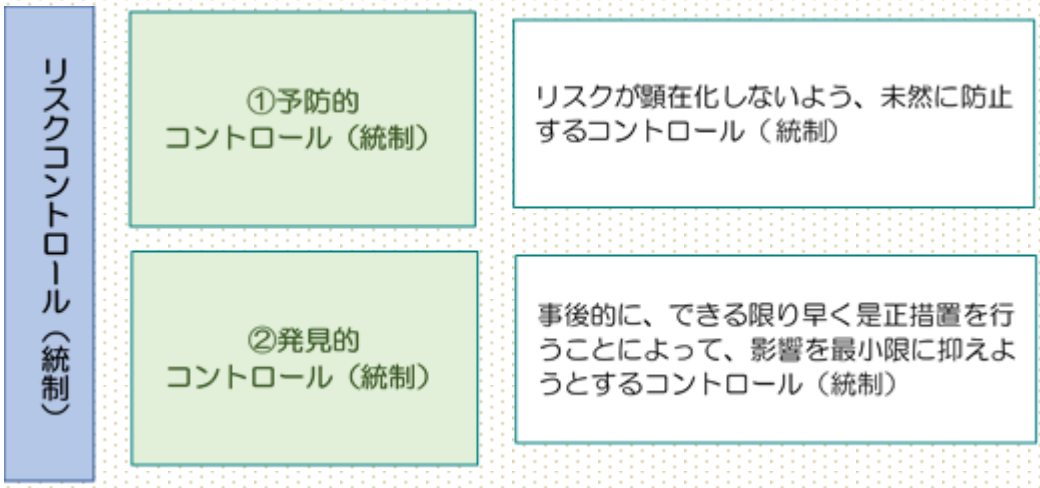
冒頭でも触れましたが、企業、公的機関等問わず不適切な会計処理やデータ改ざん等があったというニュースは、残念なことに後を絶ちません。それが、「何年も前から行われていた」という内容と知らされると、監査室としましても、身につまされる思いがいたします。

リスクコントロール（統制）というと、何か重々しい印象をお持ちになり、イメージしにくいという方も、いらっしゃるかもしれません。そこで、身近なリスクコントロールの例として「インフルエンザに罹患するリスク」について、考えてみたいと思います。

リスクコントロール？？？

まず、インフルエンザに罹患しないためのリスクコントロール（統制）としては、うがい・手洗いの励行やワクチン接種等があげられます。これらのリスクコントロール（統制）が、**①予防的コントロール（統制）**です。この予防的コントロール（統制）により、リスクの低減が図られますが、リスクをゼロにすることは、できません。

予防的コントロールを行ったものの、結果としてインフルエンザに罹患してしまうこともあります。その際に行われるのが、**②発見的コントロール（統制）**です。これは、事象が起きてしまった際に、できる限り早く措置を行うことによって、影響を最小限に抑えようとするコントロール（統制）になります。インフルエンザに罹患してしまった際の発見的コントロール（統制）としては、休養し、他者への感染防止のため、解熱後、一定期間は出勤しないことなどが考えられます。



大学は、**主に税金や学生からの納付金を原資として運営されていることから、適正かつ有効に使用すること**が求められております。これを担保するために各種法令や学内規則が定められ、また、業務の具体的な取扱いを示した各種マニュアルや通知に基づいた業務運営が行われています。このことをふまえると、実は**日々皆様が行っている業務そのものが、リスクコントロール（統制）の一環である**ということを、ご認識いただけるのではないでしょうか。テレビや新聞等のメディアが報じる不適切な会計処理やデータ改ざん等は、こうしたリスクコントロール（統制）が、しっかりと機能しなくなった結果、リスクが顕在化してしまった状態です。

当室が行う監査においても、リスクコントロール（統制）上、重要であると考えるマニュアルや通知等の周知状況を確認させていただくのは、こうした理由からです。確認させていただいた結果、時折、マニュアルや通知等が、受信した係のみでの確認に留まっている場合がございます。この場合は、リスクコントロール（統制）の基礎となる情報が共有されない状態となってしまいますので、受信した係の皆様におかれましては、内容を精査（不明点等がある場合は、発信元の部署に内容をご確認ください）いただき、他の係、教員、学生等への周知が必要ないかをご検討の上、対応くださるよう、改めてよろしくお願い申し上げます。

卓）　お互いが情報共有の上、連携して業務を行うことが、リスクコントロールにつながるんだな。
　　それはそうと、さっきから何だか寒気がするんだよ・・・。
妹）　昨日の晩、何度も声をかけたのに、コタツで寝ちゃったから風邪でもひいたんじゃないの。
　　もー、自分の身体のリスクコントロールも、しっかりしなきゃ、だめじゃない！
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、「私のパワースポット」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・・・。

2回目の投稿となります。
私が住む地区は、周りに寺社が多数あります。
前回は亡き親父と、あるお寺にまつわるお話しをしましたが、今回は、**仙台藩祖「伊達政宗公」を祀る青葉神社と私にまつわること**についてお話しします。

さて、今年も1月14日に仙台の冬の祭りを代表する「どんと祭」がありました。
「どんと祭」と言えば、大崎八幡神社が国宝や裸参りで全国的にも有名ですが、青葉神社でも「どんと祭」は行われています。

私は、1月14日の夕方、家を出て、青葉神社の「どんと祭」へ向かいました。
青葉神社は、家から歩いて10分程度のところにあり、神社の参道の前には、公園と交番があります。
参道に着くと石段があり、数段登ると、石の鳥居（東日本大震災後に新たに建立されたもの）があります。
その前で一礼をして、石段を数十段登り、左右（阿吽）の狛犬の像の前を通り、左に曲がり数メートル歩き、また、石段を数十段登り切ると、十数メートル先に社殿が見えて来ます。



当日は、社殿の前に数十人の参拝者が並んでいました。（例年より、ずいぶん人がいるなあと感じました。）
私は、社殿の手前にある消防団の法被を着た数人が見守る、小高く積まれた山のようになって赤赤と燃えさかる炎の中へ古くなった御札のみ（今年は、松飾りが出来なかったため）放り込み、しばらく暖を取りながら、今年1年の無病息災を祈りました。

帰路、何気なく目に入る、いつもの変わらない風景ではあるけれども、社殿近くにある小さな鳶の銅像（受験の合格祈願をした時に一瞬だけであったが、目が光ったことを覚えている。その後、合格通知が来た。）や石灯籠（小学生の時、灯籠から落ちたが無事だったこと。）や母校（小学校）発祥の記念碑や東日本大震災で



折れた初代の石の鳥居の残骸（灯籠の倒壊による死傷者や近隣住宅への被害なし）や神社の参道の前の公園（この場所で三角ベースの野球をした同級生がプロ野球選手になったこと。）を通りながら、**受験や就職の合格祈願などの苦しいときの神頼みは、いつもここに来ていた**こと、春と秋の例祭、七五三、初詣など、年を重ねるごとに訪れる回数は少なくなってしまったけれども、**何かがいつも私を見守ってくれていたのではないか、そう、ここが私のパワースポットなのだ**と改めて感じた1年の初めでした。

皆様も一度、青葉神社へ行ってみてはいかがでしょうか。
皆様にとって、新しいパワースポットになるかもしれません。

青葉神社（あおばじんじゃ）は、宮城県仙台市青葉区青葉町にある神社である。旧社格は県社。1874 年に創建され、武振彦命（たけふるひこのみこと、仙台藩祖伊達政宗の神号）を祀る。江戸時代後期から明治時代初期に流行した藩祖を祀った神社のひとつ。
＜出典元：青葉神社：Wikipedia より一部抜粋＞

（監査室 K）

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：佐藤）
022-217-5680，4880（菅野、小原、綱川、深沢、杉山）

【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