

▼INDEX▼

■【内部監査情報】
・平成30年度 競争的資金の監査が始まりました。
■【会計監査人監査情報】
・会計監査人の選任について
■【監査ニュース】
・大学入試 解答公表でミス発見 文科省、新ルール通知 外8件
■【連載企画】
・小〇はつらいよ「実地監査のプロセス」編
■【Audit Cafe】
・未知との遭遇



表題写真：広瀬川河畔のムラサキツユクサ

内 部 監 査 情 報

・平成３０年度 競争的資金の監査が始まりました。



平成30年度の「競争的資金の監査」が、7月4日（水）から8月7日（火）までの期間で14部局を対象に行われます。監査の対象となるのは、平成29年度に執行した科学研究費助成事業（科学研究費補助金）や受託研究費等の競争的資金です。

監査当日の進行を円滑に進めるため、監査対象部局の皆様には「自主点検リスト」による事前チェックをお願いしているところです。

監査対応への準備等で大変お忙しいこととは思いますが、引き続きご対応のほど、よろしくお願いいたします。また、監査対象とはなっていない部局の皆様におかれましても、「自主点検リスト」を日常業務の自主点検として活用していただければ幸いです。

★「自主点検チェックリスト」はココをクリック★

【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

会計監査人監査情報

・会計監査人の選任について

文部科学大臣から、平成30年6月15日付で本学の平成30年度会計監査人として、『有限責任監査法人トーマツ』を選任した旨の通知がありました。

本件は、7月3日開催の運営企画会議及び7月17日開催の部局長連絡会議でもご報告させていただく予定です。

本学の会計監査人は、平成28年度に『新日本有限責任監査法人』から『有限責任監査法人トーマツ』に交代し、今年度は3年目となります。

会計監査人監査の対象部局となった際は、引き続きご協力いただきますよう、よろしくお願いいたします。

「会計監査人」とは？

国立大学法人は、「国立大学法人法」において、毎年度「財務諸表」を文部科学大臣に提出する前に、会計監査人からその内容が「適正である」という「お墨付き」を頂かなければならない事となっています。

このため、本学においても、文部科学大臣の「選任」を受けた会計監査人による「監査」を受けています。

この「会計監査人」とは、「会社の計算書類などを会計監査することを主な職務としている人」のことで、「監査法人」または「公認会計士」のみが就任出来ることになっています。

【会計監査人監査】の詳細は、コチラ↓

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

監査ニュース

・大学入試　解答公表でミス発見　文科省、新ルール通知 【6/6 読売新聞】
・東北大違法薬物事件で学生支援機構　交換留学生の奨学金一部停止 【6/7 河北新報】
・北大　防衛省研究を辞退　学術会議声明受け 【6/9 読売新聞】
・がん見落とし 2 人死亡　千葉大病院　CT診断確認せず 【6/9 朝日新聞】
・博士人材育成の「卓越大学院プログラム」申請 54 件に 【6/13 日刊工業新聞】
・教員PCから情報抽出　不正ソフト供用容疑　大阪医大生逮捕 【6/15 毎日新聞】
・海外留学　大幅増へ「第 3 期教育振興基本計画」閣議決定 【6/16 読売新聞】
・大学再編へ 3 制度　中教審が中間報告案 【6/26 読売新聞】
・静岡大と浜松医科大　法人統合へ 【6/29 読売新聞】

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22回目となる今回は、
「実地監査のプロセス」というお題についてご説明します。

卓）　今度行われる監査の、監査対象部局に当たってるんだけど、監査は、どうやって行われるのかな？
妹）　それじゃあ今回は、「実地監査のプロセス」について説明するから、しっかり聞いてね。

7月4日から平成30年度の最初の内部監査となる競争的資金の監査が始まりました。初めて監査に対応いただくことになる方もいらっしゃるかもしれませんので、今回は、「**実地監査のプロセス**」について、ご説明いたします。

1. 監査実施前の確認

監査の実施に先立ちまして、監査室と監査対象部局の皆様との間で、監査をより効率的に実施するため、主に以下の内容を確認しております。

① 監査室各職員から監査担当事項を発言した後、監査対象部局の皆様からも、対応いただく監査事項を、それぞれ紹介いただく
② 監査室から監査実施スケジュール・実施手順等の説明
③ 監査結果報告（時間、出席者等）のご案内
④ その他、監査にあたっての留意事項の説明

2. 監査の実施

監査実施前の確認終了の後、監査を実施いたします。監査は、**事前にご準備いただいた書類の内容確認、実査、ヒアリング等**を行います。

監査を行った結果、監査対象部局の皆様に確認したい事項や追加で提出いただきたい書類等が出てきた場合は監査室職員が、部局の担当者様に連絡をとらせていただき、ヒアリングや書類の提出依頼を行うこととなります。

3. 監査結果報告

実地監査終了の後、**監査結果に対する意見の齟齬防止並びに実地監査の結果、早期に是正の必要な事項が検出された場合は、是正措置を促進させることを目的**に監査結果報告を行います。



また、**内部統制の強化や事務処理の効率化につながるような先進的な取組**と思われる事例については、関係書類の徴取等を行うとともに、当該事例を学内に周知することが可能かの確認も監査結果報告時に行っています。監査対象部局の皆様におかれましては、上記に鑑み、監査結果報告時には、メモ等を取っていただけましたら、幸いに存じます。

なお、実地監査の時間的な制約から監査結果報告時点で事実確認等が未了となる事項もございますため、その際は、お手数をおかけしますが必要書類を後日、監査室まで送付くださるよう、お願いいたします。監査結果については、**所定様式に文書化して監査対象部局へ送付し、事実関係の再確認、表現の仕方等報告内容の詳細について改めて確認をいたします**ので、ご対応の程、よろしくお願い申し上げます。

……▪……▪……▪……▪……▪……▪……▪……▪……▪…

卓）　「実地監査のプロセス」についての説明、ありがとう。それじゃあ、監査に備えて、
　　今日は早く帰って寝ることにするかな。
妹）　ところで、お兄ちゃん、監査の事前準備資料は整ったの？
卓）　うーん、それはだな･･･。
妹）　もー、まだ終わってないんでしょ！相変わらず、準備の順番が逆なんだから。
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、「未知との遭遇」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・・・。

昨年のことになりますが、**夢の国　ディズニーランド**へ行ってきました。我が家はあまり遊園地等のメルヘンな場所には縁遠く、現実的な場所を訪れることが多い家庭ですが、娘が保育園で友達から「ディズニーランドに行った」という話を聞くこともあり、行きたいという気持ちがひしひしと伝わってくるため、秋休みに合わせて行くことにしました。



基本的に遊園地に行くという文化が我が家にはないため、ディズニーランドに行くにはどうすればいいのか、行ったらどのように行動すればいいのか、ほぼ分からない状態でした。色々調べないといけないなぁ、と思っているときに、室内で「ディズニーランドに行く」という話をしていると、熱すぎるロックバンド　サンボマスターの山口氏を高校の先輩に持つ、当時の監査スタッフであるサンダーさんがディズニーマスターであることが発覚しました。先輩　山口氏譲りの会津精神「ならぬものはならぬ」という**熱血ディズニー講座を受講し、ファストパスの存在を知り**、ルールも覚え、初心者だった私もマスターには程遠いですが、茶帯くらいにはなれたような気がしました。この場をお借りして、ディズニーマスター　サンダーさんに改めて御礼いたします。ありがとうございました。

現地での行動はマスターできましたので、あとは移動手段です。以前から、仙台から車でディズニーランドへ行くという方の意見も聞いており、距離もそれほど遠くないこともあり、首都高速が少し不安でしたが、車での移動を選択しました。当日は、予想通り長距離運転による疲れはありませんでしたが、首都高速では車線合流時に右車線から左車線へ合流するような、東北地方ではあまり見かけない箇所もあり、やはり首都高速は怖い道路だと実感しました。

首都高速で焦ったものの無事に現地に到着し、いよいよディズニーランド内に入ると、サンダーさんの講義のとおりファストパスらしきものが存在し、周りの人たちが次々とパスを取っていきます。なるほど、これを取ると予定が立てやすくなり、便利です。それ以外もすべてが講義で聞いていた内容のため、順調に過ごせました。**最後に「スプラッシュマウンテン」という、ジェットコースターのようなものに乗車しました。乗車後、家の者は全員笑っていました。なるほど・・・、ジェットコースターというものはこんなにも楽しいものだったのか・・・。40代に足を踏み入れ、ジェットコースターの良さを初めて実感した初秋の晩でした。**

年齢を重ねるごとに新しいもの、未経験のものに手を付けることは、少し勇気が必要でありハードルが高くなりがちですが、今まで知らなかったことが実は面白いものであったり、便利なものであったりすることもあると思います。**事前に調査をして経験することにより、未知のものに触れること自体が楽しいと感じられる機会が訪れる場合もあるのではないか**と思います。

（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