

2024年4月1日

理事長 後藤 治 殿

内部監査室  
室長 柳沢 泰

## 2024年度 監査計画書

### 1. 2024年度の監査について

2024年度から室長が交代し、新しい内部監査体制となる。従来の内部監査の良い点は引継ぎ、足りなかった点は補っていききたいと考えている。

部署監査と公的研究費監査という二本柱は変更しないが、より実効性のある内部監査にするために、監査手法は工夫していききたい。特に、被監査部門特有のリスクについて、事前にしっかりと調査し、その改善に結びつけていききたい。合わせて、フォロー監査を充実させていききたい。現在、年度末にフォローしているだけのようであるが、翌年度、翌々年度と改善状況がどうなっているのかをフォローしていききたい。公的研究費監査については、関連部署、監事との連携を密にして、研究費不正使用を防止する体制づくりをしていききたい。また、教員の啓発活動を今まで以上にやっていき、不正防止に繋げたい。

現在、本学のガバナンス体制は良好とは言えない面があることも事実である。理事長指示によるテーマ監査も実施していき、内部監査の面から、学園のガバナンス強化にも貢献していききたい。

### 2. 監査基本方針

#### (1) 被監査部門の業務改善に繋がる監査の実施

- ・ 監査対象部署の業務等の改善に繋がる提言とフォロー
- ・ 監査ヒアリングを通じて被監査者の業務を考える場の提供
- ・ 経済性を考慮した業務運営への提言

#### (2) 研究費使用の適正化

- ・ 研究費不正の未然防止
- ・ 関連部署、監事と連携して不正使用防止体制の構築

#### (3) 与えられた権限の中で、ガバナンス強化に資する監査の実施

- ・ 理事長指示によるテーマ監査の実施

### 3. 監査対象

事務局組織2部署（入学広報部、就職キャリア支援部）、公的研究費等

| NO. | 監査の種類          | 監査区分                    | 監査対象                 | 監査項目                                                                                                                                                                                | 監査方法         | 監査対象部署等                                                          | 予定実施時期                      |
|-----|----------------|-------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1   | 部署監査           | 定期監査                    | 業務監査<br>会計監査         | (1) 組織運営<br>(2) 業務管理<br>(3) リスク管理、コンプライアンス 等                                                                                                                                        | 実地監査         | 入学広報部                                                            | 2024 年 6～7 月                |
| 2   | 部署監査           | 定期監査                    | 業務監査<br>会計監査         | 同上                                                                                                                                                                                  | 実地監査         | 就職キャリア支援部                                                        | 2024 年 11～12 月              |
| 3   | 公的研究費<br>等内部監査 | 公的研究費<br>通常監査           | 科研費・<br>公的研究<br>費等監査 | 2023 年度実施分の科研費及び公的研究費（必要に応じ、2024 年度途中分も）<br>・研究費の支出状況 等                                                                                                                             | 書面監査         | 研究者等<br>事務部局等                                                    | 2024 年 5 月～<br>2025 年 2 月随時 |
| 4   | 公的研究費<br>等内部監査 | 公的研究費<br>特別監査           | 科研費・<br>公的研究<br>費等監査 | 通常監査対象の 10%以上を対象<br>・購入物品の納品状況及び使用状況、出張、研究補助者等の勤務実態 等                                                                                                                               | 実地監査         | 研究者等<br>事務部局等                                                    | 2025 年 1 月～2 月<br>随時        |
| 5   | 公的研究費<br>等内部監査 | 公的研究費<br>リスクアプ<br>ローチ監査 | 科研費・<br>公的研究<br>費等監査 | 不正使用が発生するリスク要因に着目した以下のリスクアプローチ監査<br>・研究者等の出張に関するヒアリング<br>・研究補助者を対象とした勤務実態に関するヒアリング<br>・納品後の物品等（換金性の高い物品等）の現物確認<br>・研究計画に比して、予算執行が著しく遅れている研究者等へのヒアリング<br>・取引業者の帳簿との突合で、架空発注がないかの確認 等 | 実地監査         | 研究者等<br>事務部局等                                                    | 2025 年 1 月～2 月<br>随時        |
| 6   | 臨時監査           | フォロー監<br>査              |                      | 過年度の監査事項における状況確認、フォロー等                                                                                                                                                              | 実地監査<br>書面監査 | 2022 年度監査実施<br>部署<br>学事部<br>総合企画部（企<br>画・広報・研究<br>支援室・産学連<br>携室） | 2024 年 5 月～<br>2025 年 2 月随時 |