

## 令和4年度内部監査計画

内部監査室長

## 1. 令和4年度監査基本方針

学校法人足利大学内部監査規程に基づき、本法人内の各種業務の執行状況等について監査を行うとともに、内部監査手法の高度化を図る。

## (1) 内部監査態勢の整備

監査マニュアル、監査書式の策定などにより監査態勢の整備、効率化を継続する。

## (2) 学園内の監査の実施

監事監査、会計士監査と連携しつつ、学園各校の業務執行状況、中長期計画の進捗状況、会計処理状況の監査を実施する。

## (3) 公的研究費（科研費）の不正使用防止に資する監査

定期監査・リスクアプローチ監査の実施により不正使用防止をはかる。

## (4) テーマ監査

安全保証輸出管理の監査を実施する。

## (5) 監事監査、会計士監査との連携

監事監査、会計士監査と連携し監査および意見交換を行う。

## 2. 監査実施計画

## (1) 定期監査

| 監査事項  | 監査項目      | 監査対象部署     | 実施時期 | 備考           |
|-------|-----------|------------|------|--------------|
| 業務監査  | 中長期計画     | 法人本部・各校    | 通年   |              |
|       | 教員研究費執行状況 | 大学・短大      | 6月   |              |
|       | 予算の執行状況   | 大学会計課      | 10月  |              |
|       | 大学補助金     | 大学庶務課他関連部  | 9月   |              |
|       | 業務執行状況    | 法人・大学各課・各校 | 通年   | 監事監査同行を含む監査  |
| 会計監査  | 会計処理内容    | 法人及び全校     | 4月   | 会計士監査同行による監査 |
|       |           | 法人及び全校     | 10月  |              |
|       |           | 法人及び全校     | 2月   |              |
| 公的研究費 | 体制整備状況    | 大学及び短大     | 5月   |              |
|       | 研究課題内容    | 大学及び短大     | 12月  |              |
|       | 研究費内容     | 大学及び短大     | 11月～ |              |
|       | リスクアプローチ  | 大学及び短大     | 11月～ |              |
| テーマ監査 | 安全保証輸出管理  | 大学         | 上期   |              |

## (2) 臨時監査

理事長の命を受けて実施する。

以上