上越教育大学における研究費不正使用防止に関する責任体系 （イメージ図）

監査組織（独立的評価）

会計監査人（監査法人）
- 財務諸表、事業報告書（会計部分）、決算報告書の監査

監事（業務（常勤））
監事（会計（非常勤）公認会計士、税理士）
- 不正防止に係る内部統制の確認、意見陳述
- 不正発生要因の防止計画への反映確認、意見陳述
- 役員会への定期的な報告、意見陳述

監査室（監査室長、監査員）
- 内部監査の企画、実施
- 監査結果の監事・役員会への報告
- 監事による監査の事務補助
- 監事及び会計監査人との連絡調整

連携

研究費不正使用防止計画推進室

○室長
統括管理責任者
○室員
コンプライアンス推進責任者
学系長、学校教育実践研究センター長
附属学校長

- 不正使用を発生させる要因の把握
- 不正使用防止計画の策定、推進
- 研究費の受入れ、執行等の諸手続の明確化
- 監事、監査室への情報提供等

財務課

- 日常的モニタリング（証憑類の監査、納品検収）
- 研究費不正使用防止計画推進室への情報提供等

最高管理責任者（学長）

- 不正対策の基本方針の策定・周知等
- 役員会で不正防止対策審議等を主導
- 定期的な不正防止啓発活動

役員会

統括管理責任者（事務局長）

- 不正防止体制の統括責任者
- 基本方針に基づく具体的対策の策定・実施
- 実施状況の確認、最高管理責任者へ報告

コンプライアンス推進責任者（副学長（研究担当））

- 不正防止対策の実施、確認、報告
- コンプライアンス教育の実施、受講状況の管理
- 定期的な不正防止啓発活動
- 研究費執行のモニタリング、改善指導

研 究 者 等

大学教員、附属学校教員、役員、事務系職員

- コンプライアンス教育の受講、宣誓書の提出
- 会計ルールの遵守

相談窓口

教務課・研究連携課
- 研究費受入れ、執行、報告等の相談

財務課
- 研究費執行全般の相談

通報窓口

監査室長
- 最高管理責任者
- 研究費不正使用防止推進室長

} 報告

研究費不正使用調査委員会

○委員長
理事
○委員
学系長、学外有識者、人事課長

- 研究費不正使用に関する調査

学 外 者