

# 不正発生要因の分析

リスク	不正発生起因	審査項目	
金・資産に係るリスク（研究費の不正使用のリスク）	物品関係	取引業者への預け金	納品書、関係教職員等にヒアリング、取引業者に照会
		架空請求・持ち帰り・反復使用	予算実施請求書、契約、見積書、請求書、納入書、支払伝票確認
		水増し請求（単価の水増し・量の水増し）	市場価格を調査、契約、見積書、支払伝票確認
		不当な高い・安い価格での購入	市場価格を調査、契約、見積書、支払伝票確認
		納入品が契約と異なっている	契約書と資産台帳と納入品確認
		納入品の目的外使用	研究テーマ確認、納入品確認
		納入品の私物化	納入品の使用状況確認
		納入品の紛失	納入品確認
		納入品の不正使用（他人に無断で貸与）	納入品の使用状況確認
		調整の時期が不適切（年度末に集中的に調達、頻繁に調達等）	予算実施請求書、契約、確認と本人にヒアリング
	謝金関係	不適切な量の調達（大量な調達、通常とは異なる量の調達等）	納品書、現物確認、本人へのヒアリング
		納入時期が不適切である（3月31日以降に納入）	納品書、業者の本学への立ち入り記録確認
		業者が偏っている	予算実施請求書、契約確認
		データベース作成等の特殊な業務の執行状況未確認	完了報告書、契約にある作動内容
		納入品の換金	検収後の物品の確認照合
		プール金	振込口座の確認
		実態と合わない謝金を支払っている	出勤簿、口座振替依頼書
		謝金の単価が不適切	本学の規程、
		採用された人が研究に不適任である	履歴書
		個人で採用	採用通知
旅費関係	謝金をバックペイさせている（ピンハネしている）	出勤簿、予算実施請求書	
	勤務実態があるのに支払っていない		
	プール金	振込口座の確認	
	交通ルートが不適切（申請ルートが、不合理）	「交通費検索ソフト」で確認	
	積算額が過大	「交通費検索ソフト」で確認、旅費明細確認	
	目的外出張	出張日程表、学会参加証、領収書、出勤簿確認	
	二重請求	出張の目的、出張命令書	
	出張期間が不適切（実験や学会の期間を超えている）（疑似観光）	出張報告書、旅費明細	
	複数目的の出張の場合費用の割り振りが不適切	出張報告書、旅費明細	
研究内容に係るリスク（不正研究のリスク）	研究が目的と合致していない	実績報告書	
	申請内容と実績がリンクしていない	応募書類、実績報告	
	研究の進め方が効率的でない	収支簿（予算の執行状況把握）	
	データの捏造、改ざんされたものがある	実績報告書	
	盗作である		
	実験の失敗		
	研究自体に意味がない（社会的合意を得られない）		
	研究が計画通りにっていない		
	特許を不正に利用している		
人に係るリスク（不正研究・研究費の不正使用のリスク）	研究者関係	情報を漏洩している	
		本学以外の資金で不正に研究している（寄付を報告していない場合を含む）	
		研究成果をきちんと報告していない	実績報告書
		本学以外で兼業	出勤簿
		不正な予算実施請求書を起案している	予算実施報告書、仕様書、契約書、現物の確認
		不正な発注をする	契約書、予算実施請求書、支払伝票、納入品
		特許を不正に個人取得している	
		人手が足りない	
		研究室内の人間関係が悪い	
		事務（会計）知識がない	
	事務職員関係	事務方と意思の疎通がない	
		研究者が本学のルールを知らない	コンプライアンス教育受講歴・ヒアリング
		人件費（アルバイト・謝金）の不払い	出勤簿
		公募資格があるか（外部資金）研究者番号登録確認	公的研究費使用ハンドブック（公的研究費運用基準）、応募書類
		重複していないか（外部資金）重複制限に違反していないか？	公的研究費使用ハンドブック（公的研究費運用基準）、応募書類
		研究者が科研費の使用ルールを知らない	ヒアリング
		不正な契約をする	予算実施請求書、契約書、納品書
		科研費の必要証拠書類が整備されていない	公的研究費使用ハンドブック（公的研究費運用基準）、監査全般
		研究者との意思の疎通がない	
		外部資金の管理担当者の知識不足	コンプライアンス教育受講歴・ヒアリング
その他	外部資金の管理担当の人手がない		
	事務系で研究内容を把握できていない	ヒアリング	
	アルバイト（大学院生）が不正（資金、資産の横領、情報漏洩）		
	アルバイトが実験でケガをする		
	納入業者が不正（水増し請求、不良品の納品）		
	納品業者の倒産		
組織・仕組みに係る不正使用のリスク（不正研究・科研費）	発注者自身が検収を実施	予算実施請求書、検査受入票	
	発注者が決裁者と同一	予算実施請求書	
	学術研究支援課が研究の進捗を管理していない	ヒアリング	
	学術研究支援課と他部署との意思疎通が取れていない	ヒアリング	