|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | ●年●月●日 | |
|  | | |  |  | |
| **監　査　役　監　査　計　画　書（●年●月～●年●月）** | | | | | |
|  | | | | | |
| 常勤監査役 | | | | ●● ●● | 印 |
|  | | | |  |  |
| 下記の監査計画に基づき、●年●月～●年●月の監査役監査を実施する。 | | | | | |
| 記 | | | | | |
| ①当期の監査方針 | | | | | |
| 改正会社法施行の流れの中で、監査役が内部統制システムの運用状況の確認に重要な役割を担っており、企業会計や業務の適正化を行うために独自で監査を実施するほか、監査法人及び内部監査部門と連携し進めていく。 | | | | | |
|  | |  | | | |
| ②重点監査項目 | |  | | | |
| 内部統制システム運用状況の監査 | | ・各部門を往査し、内部統制システムの運用状況について確認する。  ・内部監査部門と連携し、全社網羅的なモニタリングを実施する。 | | | |
| 経営計画の遂行状況 | | ・事業の状況、外部環境等を勘案し、経営計画の遂行状況を確認する。 | | | |
|  | |  | | | |
| ③実施計画 | |  | | | |
| № | 監査項目 | 監査方法 | 監査内容 | | |
| １ | 監査役の協議 | 監査役会の実施 | ・決議事項の決議  ・監査事項などの情報整備、方針検討等 | | |
| ２ | 重要な会議への出席 | 会議への出席 | ・取締役会・●●会議等の重要な会議へ出席する。 | | |
| ３ | 重要書類の監査 | 重要書類を閲覧 | ・取締役会議事録・重要な稟議書・重要な契約書等の確認 | | |
| ４ | 経営者との意見交換 | ヒアリング | ・代表取締役との意見交換  ・その他取締役との意見交換 | | |
| ５ | 業務執行状況の監査 | 各部門の業務執行状況の確認 | ・主要な業務執行者との意見交換  ・各部門の往査 | | |
| ６ | 内部監査部門との連携 | 内部監査報告書・改善報告書等の確認 | ・内部監査部門の監査状況の確認  ・被監査部門の改善状況の確認  ・内部監査部門担当者との意見交換 | | |
| ７ | 監査法人との連携 | 監査法人との会合 | ・監査法人からの監査計画・監査実施状況の聴取並びに意見交換  ・会計監査の独立性及び品質の管理  ・監査法人の監査報告書の意見聴取 | | |
| ８ | 決算 | ①会計伝票の確認 | ・適宜会計伝票を閲覧 | | |
| ②月次報告書類の確認 | ・取締役会資料などを閲覧 | | |
| ③予算書類の確認 | ・年度予算書や中期経営計画書類を閲覧 | | |
| ９ | 四半期決算・年度決算監査 | ①競業取引等の監査 | ・競業取引、利益相反取引、無償供与、非通例取引などの担当取締役等からの聴取及び調査 | | |
| ②会計監査 | ・●●部より決算概要の聴取 | | |
| ③事業報告及び計算書類等の監査 | ・事業報告、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書並びにこれらの附属明細書についての適法性・適正性確認 | | |
| ④株主総会提出議案の審査 | ・定款変更及びその他の議案並びに添付書類の適法性確認 | | |

以上