

年間時系列 監査活動一覧

附表 1

		<N年> 6月(総会后)	7月	8月	9月	10月	11月	12月	<N+1年> 1月	2月	3月	4月	5月	6月(総会前)					
. 年間監査活動の概要																			
監査役会の時期・主要議題	全監査役	<ul style="list-style-type: none"> <li>議長(招集者)選任</li> <li>常勤監査役の互選</li> <li>監査役の報酬等協議</li> <li>監査方針・計画</li> <li>監査業務分担審議</li> <li>監査費用予算等審議 他</li> </ul>			<ul style="list-style-type: none"> <li>期中監査活動の報告 他</li> </ul>			<ul style="list-style-type: none"> <li>期中監査報告・審議</li> <li>会計監査人監査の相当性審議 他</li> </ul>			<ul style="list-style-type: none"> <li>総会関係日程適法性審議</li> <li>期末決算監査計画審議</li> <li>期中監査活動の報告 他</li> </ul>			<ul style="list-style-type: none"> <li>監査調書・期末監査報告・審議</li> <li>監査報告書作成・提出</li> <li>監査役選任議案・同意書審議</li> <li>会計監査人選任審議 他</li> </ul>			<ul style="list-style-type: none"> <li>総会関連報告・審議 他</li> </ul>		
監査活動の主要項目	全監査役	<b>《株主総会》</b> 総会終了後監査実施				監査調書中間整理 中間決算監査実施				監査調書最終整理 監査調書 期末決算監査事前準備				<b>《株主総会》</b> 総会前・当日監査実施 取締役会報告 監査報告 期末決算監査実施 監査役会監査報告書 期末監査報告書					
		取締役会報告 監査計画 監査実行計画				会計監査人 中間監査立会				実地棚卸立会 期末監査立会				会計監査人監査報告書受領 監査役選任提案受領 監査計画策定					
監査役連絡会(含む監査役スタッフ)	常勤監査役																		

. 監査の実施

1. 重要会議への出席・意見陳述

取締役会	全監査役	(監査計画)											(決算取締役会)	(監査報告)
その他重要会議	常勤監査役													

資料は原則事前受領。重要案件については、業務監査の一環として、必要の都度、事前報告聴取を実施。その他重要会議の議決内容については、終了後、出席監査役から、その他の監査役へ説明。重要事項については、監査役会等にて意見交換。

2. 代表取締役との会合

定例意見交換	全監査役	監査計画・経営方針・内部統制システム 他	経営課題(中間決算)・監査実施状況 他	経営課題(期末決算)・監査実施状況 他	監査報告・監査役選任提案受領 他
社長等への監査意見提示	常勤監査役	監査計画 他	監査実施状況 他		監査結果 他

\*なお、社長等とは、必要の都度、個別に意見交換を実施。

3. 日常監査(常勤監査役が基本、非常勤監査役等も適宜参照)

本社部門監査 (取締役職務執行の監査・報告聴取 書類閲覧・133条監査 他)		←												→
国内拠点実地調査		←												→
海外拠点実地調査		←												→
監査調書の作成・監査内容等の報告・説明		←						(中間整理)					(最終整理)	→

. 会計監査人との関係

会計監査人との会合	常勤監査役	監査役会監査計画説明 会計監査人監査計画説明聴取 他			中間決算監査実施報告・説明聴取 監査実施状況意見交換 他								監査報告書受領・説明聴取 他
会計監査人監査への同行・立会	常勤監査役			中間監査立会		実地棚卸立会		期末監査立会					

. 内部監査部門等との関係

監査意見の提示	常勤監査役	監査計画			監査実施状況					監査結果
(リスクマネジメント委員会)	常勤監査役				監査実施状況					監査結果
(ヘルプラインの状況聴取)	常勤監査役									
(顧問弁護士との対話)	常勤監査役									

. グループ会社等監査役との関係

監査状況聴取等調査	常勤監査役				主要子会社等中間調査					主要子会社等期末調査
国内外拠点視察	常勤監査役	←			視察(主要会社以外も対象)					→
グループ監査役連絡会	常勤監査役		監査結果・計画情報共有化 他		監査実施状況 他					

. その他

(商法改正等への対応)	常勤監査役									
(日本監査役協会関連 他 (監査役全国会議))	常勤監査役									