

企業不祥事防止と監査業務

	監査業務	頁	経営トップの関与によって生じる不祥事			従業員によって生じる不祥事		
			不正な財務報告	不正な行為等	善管注意義務違反	特定分野・聖域	企業文化・風土	事故・トラブル
内部統制等の監査	組織・責任・権限の整備	28						
	円滑な情報伝達	29						
	コンプライアンス体制	29						
	リスク管理体制	30						
	企業情報開示体制	31						
	内部監査部門等の監視活動の把握	31						
	監査役自身による監視活動	32						
	会計監査人との連係	32						
	取締役の認識喚起	32						
日常監査	常勤・非常勤の情報の共有化	34						
	取締役会の経営判断のチェック・意見陳述	35						
	取締役会執行状況のチェック	38						
	重要会議等への出席・意見陳述	38						
	重要会議等の執行状況のチェック	38						
	取締役との協議	39						
	主要部門からの報告聴取	39						
	内部監査部門等からの報告聴取	39						
	書類閲覧	40						
	自動的回付の仕組み作り	41						
	法令等の遵守状況の現地調査	42						
	内部統制システムの現地調査	42						
	経営方針の浸透状況・計画の現地調査	42						
	財産の調査	42						
	取引の調査	43						
	情報管理の調査	43						
	ありのままの実態把握	43						
	子会社等の調査	43						
	代表取締役との定期的会合	25						
	決算監査	48						

注) 頁は実施要領中の掲載個所である。