

平成21年度監事監査計画

平成21年度の監事監査のうち、定期監査については下記の計画に基づき実施する。

記

1 監査の基本方針

国立大学法人奈良先端科学技術大学院大学監事監査規程に基づき、本学の業務の適法性及び妥当性の確保と会計経理の適正を期して、会計監査人及び監査室との連携のもと、効果的かつ効率的な監査を実施する。なお、平成21年度は第1期中期目標期間の最終年度であることから、法人化後の学内組織や制度全般の定着状況並びに第1期中期目標及び中期計画の達成状況に重点を置いた監査を実施する。

2 監査の項目

(1) 経常監査

- ・役員会及びその他重要会議の運営状況
- ・学内規約の制定及び改廃状況
- ・法令に基づく許認可・届出・公表の実施状況
- ・有効性及び効率性の視点から見た組織運営の状況
- ・内部統制の視点から見た法人業務の執行状況
- ・平成21年度計画に基づく業務の実施状況

(2) 期末監査

- ・平成20年度財務諸表・決算報告書・業務報告書の内容
- ・平成20年業務実績報告書の内容

(3) 重点監査

- ・法人後の学内組織及び制度全般の定着状況
- ・第1期中期目標及び中期計画の達成状況

3 監査の実施時期、監査の方法及び監査担当者

別紙のとおり

以上

別紙

監査の実施時期、監査の方法及び監査担当者

(1) 経常監査

監査の項目	実施時期	監査の方法	稲垣監事	三木監事
・役員会及びその他重要会議の運営状況	通年	・会議への出席又は陪席 ・会議資料の閲覧 ・会議記録の閲覧	○	○
・学内規約の制定・改廃状況	随時	・学内規約の調査 ・関係資料の閲覧・調査 ・関係会議への出席又は陪席	○	○
・法令に基づく許認可・届出・公表の実施状況	9月	・関係資料の閲覧・調査 ・関係職員からの聴取	○	○
・有効性及び効率性の視点から見た組織運営の状況	9月	・関係資料の閲覧・調査 ・関係部局及び関係職員からの聴取	○	○
・内部統制の視点から見た法人業務の執行状況	9月	・関係資料の閲覧・調査 ・関係役員及び関係職員からの聴取	○	○
・平成21年度計画に基づく業務の実施状況	9月及び1月	・関係資料の閲覧・調査 ・関係部局及び関係職員からの聴取	○	○

(2) 期末監査

監査の項目	実施時期	監査の方法	稲垣監事	三木監事
・平成20年度財務諸表・決算報告書・業務報告書の内容	6月	・財務諸表等の閲覧 ・決算関係及び業務報告関係資料の閲覧 ・決算担当職員との質疑 ・会計監査人との意見交換	○	○
・平成20年度業務実績報告書の内容	6月	・関係資料の閲覧・調査 ・関係部局及び関係職員からの聴取	○	○

(3) 重点監査

監査の項目	実施時期	監査の方法	稲垣監事	三木監事
・法人化後の学内組織及び制度全般の定着状況	11月	・部局長との意見交換 ・事務系職員との意見交換 ・学長及び理事との意見交換	○	○
・第1期中期目標及び中期計画の達成状況	11月	・関係資料の閲覧・調査 ・関係部局及び関係職員への聴取	○	○