

## 平成22年度監事監査計画

平成22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。

#### 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22年度計画に基づく業務の実施状況

##### (2) 期末監査

- ・平成21年度財務諸表・決算報告書・業務報告書の内容
- ・平成21年業務実績報告書の内容

##### (3) 重点監査

- ・保有個人情報の管理状況

#### 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

## 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	東山監事	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22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	東山監事	三木監事
・平成21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21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	東山監事	三木監事
・保有個人情報の管理状況	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	○	○