

最新改定:2017年10月18日 CGD

☆ <---> 計畫

No.	実施事項	担当部署	担当者	16/12	17/1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	18/1	2	3
① 意識改革																			
1	i「経営方針」においてコンプライアンス意識をさらに強調、国内各部門・子会社、海外子会社への浸透を図る	GCC 経営企画部																	
2	ii 経営トップからコンプライアンス最優先のメッセージを定期的に発信	CGD																	
3	iii 各部門長による自部門のリスクに対応したコンプライアンス標語の検討、ポスター掲示による周知徹底	各部門長																	
4	iv 全従業員のコンプライアンス意識調査の実施、コンプライアンス啓発活動の実施状況を把握	CGD																	
5	i 予算審議会の新設、予算審議会で協議された利益計画及び予算の常務会報告、取締役会承認	経営企画部 事業企画室																	
6	ii 事業部会議の開催	事業企画室 経営企画部																	
7	iii 利益計画、予算及び実行計画の進捗状況の取締役会報告	事業企画室 経理部/経営企画部																	
8	i 全従業員に対する行動規範の教育実施	CGD																	
9	ii 各部門長(係長以上)に、不適切会計処理に関する研修を実施(2017/3/28付経緯書で追加した対策)	CGD																	
10	iii 部門別コンプライアンス教育の年間計画に従う実施、効果測定	CGD																	
11	iv 生産数値が会計へ与える影響についての教育を定期的に実施	経理部 事業企画室																	
12	v 総務部と連携し、階層別のコンプライアンス教育を推進	CGD 総務部																	
② 規程類の明確化・棚卸プロセスの見直し																			
13	i 経理規程、下位マニュアル等の整備・見直し実施、経理処理の基準等を明確化	経理部																	
14	ii 経理、会計に関連する規程における基準値等の、当該各規程に定める頻度での更新及び周知実施	経理部																	
15	i 各工場の在庫管理プロセス集積記述書の棚卸実施手順書を改訂	CGD																	
16	ii 保管品、不良品及び完成品の判断基準及び処理方法を定める手順の確定	事業企画室 品質保証部 経理部 購買部 山陽管理G 購買部 山陽管理G																	
17	iii 前項の手順が実地棚卸の際に遵守されているかを確認、棚卸作業の適正性に関するチェック体制を整備	CGD																	
③ 業績評価・人事制度の見直し																			
18	i 人事評価基準(コンプライアンス遵守状況の項目を追加。特に役職者の人事評価には、会計ルールの理解及び遵守状況などの観点を追加)	経理部																	
19	ii 就業規則に、社内規程に違反した会計処理を行い、又は、行おうとすることを懲戒対象事由として明記	経理部																	
④ 予算制度の見直し																			
20	上記No.5~7に加え、以下を実施。 経営計画策定過程の見直しにあたり営業利益予算、キャッシュフローの重視を明確化	経営企画部																	

不適切会計処理 再発防止策進捗管理表

[illegible]

2017年度 内部統制監査/教育 基本計画

☆ <---> 計画
★ <==> 実績

最新改定: 2017年8月30日 監査役

部門・会社名 項目	17/5	6	7	8	9	10	11	12	18/1	2	3	4	5	6
国内各部門 泰野ハルプ工場 歯車VCP・PBW工場 船用部品工場 山陽工場 試作部 購買部 生産技術部					業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査
経理部					業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査
総務部 営業統括部					業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査	業務プロセス統制【整備状況監査】 ★ 中間棚卸監査	情報セキュリティ監査
経営企画部 (IT システム G)					1Q★ IT 全般統制【整備状況監査】	2Q★ 監査法人★ IT 全般統制【整備状況監査】	3Q★ 監査法人★ IT 全般統制【整備状況監査】	4Q★ 監査法人★ IT 全般統制【整備状況監査】						
技術統括部 品質保証部 GCC														
海外JV U.S.E.V														
担当:														
広島日銀														
担当:														
FNI 菊地(10/16週)														
担当:														
NT 菊地(12/18週のみ可)														
担当:														
台湾日銀 菊地(11/20週)														
担当:														
NTV														
担当:														
NGT														
担当:														
NET														
担当:														
NIT														
担当:														
新和精密 NK,KN-TECH														
担当:														
BYS,RYS														
担当:														
Shune365														
担当:														
教育(社外講師) 内部統制研修														
講師:新日本 対象:内部監査員 部門長 セキュリティ管理者														

1. 国内業務プロセス統制【整備・運用】監査計画については、担当: が作成する。
2. コンプライアンスの担当については別途担当表による。
3. 新日本監査法人の海外同行は※印の拠点

2018年度 内部統制監査/教育 基本計画

☆ <---> 計画

★ <---> 実績

作成:2018年05月22日 CGD 監査G

追記:2018年06月01日 監査役 菊地

部門・会社名 項目	年 月	18/5	6	7	8	9	10	11	12	19/1	2	3	4	5	6
国内各部門															
栗野バルブ工場															
歯車工場															
PBW・VCP工場															
船用部品工場															
山陽工場															
試作部															
購買部															
生産技術部															
経理部															
総務部															
営業統括部															
経営企画部 (ITシステムG)															
技術統括部															
品質保証部															
GCC															
海外JV/国内子会社 U.S.E.V															
担当:															
広州日銀 (③菊地(NTとの調整))															
担当:															
FNI															
担当:															
NT (②菊地(広州との調整))															
担当:															
台湾日銀 (④菊地(広州との調整))															
担当: (監査)															
NTV															
担当: (監査)															
NGT															
担当:															
NET															
担当:															
NIT															
担当: ①菊地															
新和精密															
担当:															
NK,KN-TECH BYS,RYS															
担当:															
Shune365															
担当:															
教育															
内部統制研修															
対象:内部監査員 セキュリティ管理者															

1. 国内業務プロセス統制【整備&運用】監査計画については、担当: が作成する。

2. コンプライアンスの担当については別途担当表による。

3. 新日本監査法人の海外同行は※印の拠点