

(様式 1)

## 会計監査人候補者選定に関する企画提案応募意思表明書

平成 30 年 月 日

越後おぢや農業協同組合 御中

所在地

法人名

代表者(職・氏名)

印

私(当監査法人)は、農業協同組合法第 37 条の 2 に規定する会計監査人となる資格を有していること、また、協同の理念と農業協同組合の仕組み・実態を的確に理解していることを誓約し、「越後おぢや農協会計監査人候補者選定に関する企画提案募集要領」に基づき、応募意思表明書を提出します。

(担当者連絡先)

所 属		
役職名		
氏 名		
連絡先	電 話 番 号	
	F A X 番 号	
	メールアドレス	

(様式2)

## 会計監査人候補者選定に関する企画提案募集に関する質問書

平成30年 月 日

事業者名		
担当者名		
連絡先	電話番号	
	FAX番号	
	メールアドレス	

質問内容	
1	
2	
3	

※質問はできるだけ平易な表現で簡潔に記載してください。

※質問数に応じて枠を追加してください。

提出先	越後おぢや農業協同組合(監査室)	T E L : 0258-83-3421 F A X : 0258-83-3524 E-mail : kansa-shitsu@ja-e-ojiya.com
-----	------------------	---

(様式3)

## 会計監査人候補者選定に関する企画提案書

平成30年 月 日

越後おぢや農業協同組合 御中

所在地

法人名

代表者(職・氏名)

印

貴組合の会計監査人候補者選定のため、以下のとおり企画提案します。

(担当者連絡先)

所 属		
役職名		
氏 名		
連絡先	電 話 番 号	
	F A X 番 号	
	E-メールアドレス	

### 1. 監査法人等の概要

名 称		
所在地		
代表者		
品質管理責任者		
沿 革	年 月 日設立	
出資金(平成30年3月31日現在)	円	
直近事業年度(平成29年度)の業務収入等	業務収入(営業収益)	百万円
	経常利益	百万円
	当期利益	百万円
国内営業所数	か所	
法人全体の人員構成 (平成 年 月 日現在)	公認会計士	人
	うち代表社員	人
	うち社員	人
	日本公認会計士協会準会員	人
	農業協同組合監査士	人
	その他	人
職員合計	人	

## 2. 監査の実施体制等

### (1) 監査の基本方針及び考え方

注)協同の理念や農業協同組合の特性やこれまでの業務経験等を踏まえて、当組合の会計監査人として業務に従事する上で、提案する監査の基本方針及び着眼点、重点項目について記載してください。

### (2) 主要な監査手続及び監査要点

注)当組合を監査する際の主要な監査手続及び監査要点等について記載してください。

### (3) 監査チーム体制

注) 監査責任者と監査補助者の構成及び役割、その者の実務経験及び監査実績を記載してください。なお、仮定的記載の場合、実際の監査チーム体制がイメージできる内容とし、補足欄に理由等を記載ください。

#### ■ 監査責任者（総括責任者）

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格	記載例：公認会計士（登録年月日：                      登録番号：                      ）		
実務経験及び 監査実績			

#### ■ 監査補助者

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格			
実務経験及び 監査実績			

#### ■ 監査補助者

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格			
実務経験及び 監査実績			

#### ■ 監査補助者

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格			
実務経験及び 監査実績			

#### ■ 監査補助者

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格	記載例：農業協同組合監査士（選任年月日：                      登録番号：                      ）		
実務経験及び 監査実績			

■ 監査補助者

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格			
実務経験及び 監査実績			

■ 監査補助者

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格			
実務経験及び 監査実績			

■ 監査補助者

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格			
実務経験及び 監査実績			

■ 監査補助者

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格			
実務経験及び 監査実績			

■ 監査補助者

所属		役職	
氏名		監査チームでの役割	
資格			
実務経験及び 監査実績			

■ 監査チーム体制に関する補足説明等

--

#### (4) 監査スケジュール

注)具体的な監査業務の内容毎に、監査業務に要する期間の日数及び人員が分かるよう、年間の監査スケジュールを記載してください。

#### (5) 監査の指導的機能に対する考え方

注)監査の指導的機能に対する考え方について記載してください。

#### (6) 監査のサポート体制

注)監査チームの指揮命令体制、チームをサポートする法人等内部の体制及びチーム内における情報共有のための措置について記載してください。

### (7) 監事、内部監査担当部署等との連携に関する考え方

注) 当組合監事や内部監査担当部署及びリスク管理部署との連携に関する考え方について記載してください。

--

## 3. 監査に要する費用

### (1) 監査報酬見積費用総額

注) 監査報酬の見積額について算定内訳がわかるように記載してください。旅費等、必要な経費についても必要に応じて行を追加の上、記載してください。

	延べ日数(時間数)	単価 (円:時間当り)	合計 (円)
監査責任者			
監査補助者			
年金数理人			
消費税			
合計			

### (2) 監査日程(日数)に大幅な変更が生じたときの処理方法

注) 監査日程(日数)に大幅な変更が生じたときの対応方法等について記載してください。

--







## 5. 監査の品質管理体制

### (1) 品質確保の体制

注) 監査業務の品質確保の体制、秘密保持、情報管理、法令の遵守を担保する措置、リスク対応等の危機管理体制等について記載してください。

### (2) 品質管理の対応

注) 過去3年間に公認会計士法に基づく処分を受けた場合はその内容及びその処分に対して講じた措置について記載してください。

## 6. 農業協同組合監査体制

注) 協同の理念と農業協同組合の仕組み・実態を的確に理解し、農業協同組合の会計監査を的確に実施するための措置(農業協同組合監査士の監査チーム編成を含む)及び監査従事者への教育について記載してください。

## 7. 候補者に選定された場合の契約に至るまでの概略スケジュール

注)参考までに当組合の会計監査人候補者に選定された場合、今後、当組合総代会における会計監査人選任を経て監査契約を締結するに至るまでに想定される打合せ等を含めたスケジュールの概要を記載してください。

月	旬	打合せ等実施事項	対象者等
9	中		
	下		
10	上		
	中		
	下		
11	上		
	中		
	下		
12	上		
	中		
	下		
1	上		
	中		
	下		
2	上		
	中		
	下		
3	上		
	中		
	下		
4	上		
	中		
	下		
5	上		
	中		
	下		
6	－		

(様式4)

## 会計監査人監査予備調査提案書

平成30年 月 日

越後おぢや農業協同組合 御中

所在地

法人名

代表者(職・氏名)

印

貴組合の会計監査のための予備調査について、以下及び次葉のとおり提案します。

(担当者連絡先)

所属		
役職名		
氏名		
連絡先	TEL	
	FAX	
	メールアドレス	

## 1. 予備調査スケジュール

注) 具体的な予備調査業務の内容ごとに予備調査に要する期間の日数及び人員が分かるよう、予備調査の契約から終了までのスケジュールについて記載してください。平成30年10月12日までに予備調査の契約を行うことを前提としてください。なお、予備調査を要しない場合は、その理由及び根拠を記載してください。

--

## 2. 予備調査報酬見積費用総額

注) 予備調査報酬の見積額について算定内訳がわかるように記載してください。旅費等の必要経費等も必要に応じて行を追加して記載ください。

	延べ日数	単価 (円)	合計 (円)
監査責任者			
監査補助者			
消費税			
合計			