

## 日本酸素ホールディングスグループ内部監査方針

私たちは、当社グループの理念・ビジョンの実現、事業目標の達成に貢献することを使命とし、以下の内部監査活動を通じて、当社グループ運営に関して価値を付加し、または改善の提言を行うことにより、健全かつ適切な業務運営の確保と経営効率の向上に寄与することに努めます。

1. 内部統制の目的（業務の有効性・効率性、財務報告の信頼性、法令遵守、資産の保全）が達成されていることの合理的な確証を得るためのモニタリングを行い、当社グループ全体におけるリスクマネジメント・コントロール及びガバナンスの各プロセスの有効性の検証・評価を行います。
2. 上記活動に基づくアシュアランス（合理的な保証）・アドバイスを経営に提供し、当社グループ事業活動における各プロセスの継続的な改善を支援いたします。
3. 独立にして客観的な立場に立ち、規律ある姿勢で業務を推進するとともに、効率性・適時性ならびに的確性を保持し、実効性のある監査活動を実施いたします。

この方針の改廃は、当社取締役会が行うものとします。

以上

制定日 2021年2月2日