

# 海外内部監査におけるリスクベースの計画策定

～海外拠点の往査の前に実施すべきタスクを具体的に判りやすく解説(初級・中級)～

## 【講師】

東洋大学 国際学部 グローバル・イノベーション学科 教授

GRCアドバイザー 毛利正人事務所 代表 毛利正人氏

## 【講義概要】

企業活動のグローバル化が進む中、内部監査部門が海外拠点に往査する機会が増えています。海外進出が早かった自動車メーカー、協力部品メーカーなどに加え、これまでは国内を中心に事業活動を行っていた企業にとっても、海外内部監査活動の充実喫緊の課題です。しかし、近年急速な勢いで海外事業比率が高まった企業や、M&Aを通じて規模の大きな海外社が突然グループ内に現れた企業などでは、これまでの国内事業中心の人材では対処できず、質量ともに十分な海外内部監査が実施できていない状況がみられます。

そこで、今回のセミナーでは、最近海外内部監査に取り組み始めた企業や、海外内部監査の高度化を目指している企業の内部監査部門の方々が、海外往査実施前に如何に予備調査を行うべきか、如何にリスクベースの効率的・効果的な監査計画を策定すべきかに関して、ポイントを絞って解説します。

講師は、大手監査法人において長年にわたり海外監査体制構築や高度化支援に取り組んでおり、世界各地での往査で培った豊富な実体験から導き出したスキルやノウハウを判り易く解説します。

## 【講義内容】 \*当セミナーの録音、転送、撮影等はお断りしております。

1. リスクマネジメントプロセス全体における内部監査の位置づけ
2. 海外内部監査部門の立ち上げ(高度化)とリスクベース監査はじめの一歩
  - ・ローテーション監査からリスクベース監査へ
  - ・リソース不足の暫定的解決法と段階的内製化・高度化
  - ・リスクベース年度計画の策定方法・スコアリングモデル
3. 個別監査計画の策定
  - ・予備調査におけるリスクの識別評価方法
  - ・予備調査で見るべき資料(監査通知書に含めるべき往査先への事前要求資料)
  - ・汎用監査手続き書(汎用プログラム)と個別監査手続き書(カスタマイズド・プログラム)
  - ・不正の懸念がある場合の監査手続き
4. 内部監査の高度化・効率化に向けた改善策
  - ・CSA(自己評価)の活用
  - ・ITの活用(高度なCAATソフト不要、EXCEL等表計算ソフトの活用方法)
5. 質疑応答と解説

開催日時

2019年10月15日(火) 13時～15時30分(開場:12時45分)

(セミナー終了時間につきましては、Q&Aにより10分程度前後致します)

会場

銀座フェニックスプラザ(紙パルプ会館内) 会議室 東京都中央区銀座3-9-11

(会場へのアクセスにつきましては、お申込後、会場アクセス地図をご案内致します) TEL (03) 3543-8118

参加費

1名 24,200円 (22,000円+消費税) 2名(同一法人) 同時申込 44,000円 (40,000円+消費税)

注1) 2名同時申込料金は、同時申込以外の場合は適用されませんのでご了承下さい。

注2) 3名以上にてお申込みの際は、上記2名料金を基準に算出致します。(2名料金÷2×参加者人数)

注3) 振込手数料はご負担願います。

申込方法

1. 下記の申込欄をご記入の上、FAXにてお申込下さい。Eメールにてお申込をされる場合は、下記申込内容と同内容をご送信下さい。(フォームはご自由にて結構です)
2. お申込を頂きますと、①受講証 ②会場地図 ③ご請求書をご郵送致します。  
お申込をされてから、5日程度経過してもお手元に上記書類が届かない場合はご一報頂けましたら幸いです。
3. 参加費は開催前日までに請求書に記載の銀行口座へお振込み下さい。  
開催後のお振込みとなる場合は、下記の申込書内の「お振込み予定日」を必ずご記入下さい。
4. 定員になり次第締め切りますので、早めにお申込下さい。
5. 振込先: みずほ銀行 新橋支店(店番号130) 普通2288581 口座名: 株式会社日本ナレッジセンター

ニホンナレッジセンター

申込み先 株式会社日本ナレッジセンター 〒105-0001 東京都港区虎ノ門1-12-12 虎ノ門石田印房ビル

TEL:03-5511-8668 FAX:03-5511-0707 Eメール: info@jkcc.jp

### キャンセル(お申込み後の取消し)について、お申込前に十分にご確認下さい。

注) キャンセルをされる場合は、FAX又はEメールにてご連絡下さい

【キャンセル料】①開催日より4日前まで(土日及び祝日を除く)・・・無料(10月9日迄)

注) お客様のご都合によりキャンセルされる場合、返金時の振込費用をご負担下さいますようお願い致します。

②開催日より3日前から(土日及び祝日を除く)・・・参加費の全額(10月10日以降)

注) ②の場合はセミナー資料の送付または代理人の出席をもって参加とさせていただきますので、ご了承下さいますようお願い申し上げます。また、開催前日までにお振込みが完了していない場合でもキャンセル料はかかりますのでご注意ください。

参加申込書 このままFAXにてお送り下さい、着信のご連絡を申し上げます。(ご記入者氏名: )

10月15日(火)開催【No.191006 海外内部監査におけるリスクベースの計画策定】 月 日

会社・団体名		
所在地 〒 -		
TEL		FAX
参加者ご氏名	フリガナ	所属部署・役職名
請求書のご送付先	<input type="checkbox"/> ご記入者宛て <input type="checkbox"/> ご参加者宛 <input type="checkbox"/> 右記	
お振込み予定日	(開催後のお振込みの場合のみ記入) 年 月 日	
Eメールでの セミナー案内希望	@	

・当日は出席者(団体名)リストの配布を致しません。・講師へ団体名、部署、役職、氏名を連絡しております。

ご記載頂きましたお客様の個人情報は、厳正な管理下で安全に保管し、当該セミナーに関する業務の処理及び今後のセミナーのご案内に利用させていただきます。また、当該セミナー講師以外の第三者へ情報を提供することはありません。

◆個人情報についてのお問合せ先:

〒105-0001 港区虎ノ門1-12-12 株式会社日本ナレッジセンター 電話 03-5511-8668 info@jkcc.jp