

【内部統制整備評価者】コースに1日目について

内部統制運用課題の1つ、自己点検を徹底させることによって、独立評価（運用テスト）の効果が増します。さらに、現場での整備評価を定着させることによって、組織全体における内部統制の理解および「内部統制文化」が形成・運用されます。しかしながら、J-SOX法に対する現場での認識は決して高くありません。また、評価の実践の際に必要なノウハウや情報を有していません。本プログラムでは内部統制の整備評価に関する様々な、「ナレッジ」、「ノウハウ」、「実践学習」を提供しております。

【内部統制運用評価者】コース2日目について

内部統制の「財務虚偽リスク」を防止・発見する大きな役割としてはリスクの測定・評価、コントロール活動があります。一方では、モニタリング制度も大きな役割を果たすことになります。しかも、それぞれの業務から独立した立場の部署が内部統制の運用の状況を評価することが求められています。しかし、企業内の運用評価を担う「内部監査部門」は人的資源の不足、知識、経験など様々な問題を抱えています。本プログラムでは、「運用評価」に関する、「ナレッジ」、「ノウハウ」、「実践学習」を提供しています。



講師：洪 聖協

株式会社日本総合コンサルティング
リスク戦略総合研究所 所長
財団法人社会経済生産性本部
ERM主席研究員
グローバルテクノJ-SOX法対応
内部統制評価実務者養成コース講師

日本経営協会
内部統制有効性評価の実務と実践講座講師
内部統制運用フェーズ実践会得セミナー講師
その他、講師・経営顧問・コンサルタント・
コラムニスト及び各種執筆活動中

講師の洪博士は「内部統制有効性評価の第一人者」として現在300社以上の内部統制有効性評価研修実績を有しています。同研究所では「内部統制整備評価者教育・研修プログラム」および「内部統制運用評価者教育・研修プログラム」を新設し、内部統制整備評価者・運用評価者に対する詳細なオンサイトでの研修を行っています。

整備評価者コース参加対象：プロセス責任者、整備評価者
J-SOX法担当者、内部監査部門など

運用評価者コース参加対象：内部監査部門、運用評価者、
J-SOX法担当者、プロセス責任者など

お問い合わせ

株式会社 日本総合コンサルティング リスク戦略総合研究所
担当：石神 TEL：03-5940-3883 e-mail: naibutousei@j-tc.com

内部統制整備評価者教育・研修プログラム 1日目

1 内部統制、J-SOX 法の学習

| 研修項目 | 研修内容 | 期待効果 |
|------------|------------------|---------------|
| 内部統制の解説 | 概念、意義、背景、動向分析 | 内部統制の全体像の理解 |
| J-SOX 法の解説 | 文書化、構築、評価、監査 | J-SOX 法の本質の理解 |
| 実施基準の解説 | フレームワーク、整備、評価、監査 | 実施基準の理解 |
| 実務指針の解説 | 内部統制の監査の視点・基準 | 内部統制監査の理解 |

2 リスク、アサーション、コントロールの学習

| | | |
|--------------|------------------|-------------------|
| リスクマネジメント論 | リスクマネジメントの学習 | リスク戦略経営の理解 |
| リスクの測定・分析方法 | リスクの測定、分類方法 | リスクの測定・分析の理解 |
| 財務虚偽リスク | 財務虚偽リスクの特定、測定、分類 | J-SOX 法のリスクの理解 |
| 業務とアサーションの関係 | アサーションの学習 | J-SOX 法のアサーションの理解 |
| コントロール活動 | リスクとコントロールの関係 | コントロール活動の詳細理解 |

3 整備評価および不備是正の実践

| | | |
|------------|----------------|---------------|
| 整備評価の手法 | ウォークスルーの学習 | ウォークスルーの理解 |
| 整備評価シートの作成 | ウォークスルーの手続、シート | ウォークスルーの手続の習得 |
| 整備評価の実践 | ウォークスルーの実践演習 | ウォークスルーの実践習得 |
| 不備の是正・改善 | 不備の是正の実践演習 | 不備の是正の実践習得 |
| 再評価 | 再評価の実践演習 | 再評価の理解 |

4 結果の集計と報告書の作成

| | | |
|-------------|--------------|----------|
| 結果の集計 | 勘定科目、アサーション | 結果集計の理解 |
| 不備の集計と管理 | 勘定科目、組織、プロセス | 不備管理の理解 |
| 整備評価の報告書の作成 | 報告書の作成 | 報告書作成の理解 |

内部統制運用評価者教育・研修プログラム 2日目

1 内部統制、J-SOX 法の学習

| | | |
|------------|------------------|---------------|
| 内部統制の解説 | 概念、意義、背景、動向分析 | 内部統制の全体像の理解 |
| J-SOX 法の解説 | 文書化、構築、評価、監査 | J-SOX 法の本質の理解 |
| 実施基準の解説 | フレームワーク、整備、評価、監査 | 実施基準の理解 |
| 実務指針の解説 | 内部統制の監査の視点・基準 | 内部統制監査の理解 |

2 リスクアプローチ、内部統制監査の学習

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| リスクマネジメント論 | リスクマネジメントの学習 | リスク戦略経営の理解 |
| リスクの測定・分析方法 | リスクの測定、分類方法 | リスクの測定・分析の理解 |
| 財務虚偽リスク | 財務虚偽リスクの特定、測定、分類 | J-SOX 法のリスクの理解 |
| 内部監査、内部統制監査 | 内部監査、内部統制監査の学習 | 内部統制監査の理解 |

3 テスト及び不備の是正の学習

| | | |
|----------|-------------------|--------------|
| 評価手続の作成 | 評価手続作成の学習 | 評価手続の理解 |
| 評価シートの作成 | 評価シート 1, 2, 3 の学習 | 評価シート作成の理解 |
| サンプリング | サンプリングの学習 | 母集団、サンプリング方法 |
| 評価の実践と是正 | 評価の実践と不備是正の学習 | テスト、不備是正の理解 |

4 決果の集計と報告書の作成

| | | |
|-------------|-------------|-------------|
| 結果の集計 | プロセス、アサーション | 結果集計の理解 |
| 不備の集計・管理 | 勘定科目、プロセス | 不備の集計・管理の理解 |
| 運用評価の報告書の作成 | 評価報告書の作成の学習 | 報告書作成の理解 |