



新任内部統制・内部監査ご担当必須

# 最新 内部統制評価の基礎実務

整備評価の基本ステップから統制別評価の実務ポイントまでを図解・事例をもとにやさしく解説

開催日時 2018年4月17日(火)・27日(金) 10:00~17:00

☆同内容で2回開催  
します。ご都合の良い  
日をお選びください。

対象：新任内部統制・内部監査担当幹部・スタッフ

「新しく内部統制や内部監査担当を任せられた」「直接の担当ではないが基本的な知識は得ておきたい」「決算やIT統制について基本的な概要が知りたい」・・・本講座では、このような方々のご要望にお応えするべく、金商法が求める内部統制報告制度の基本的しくみから、内部統制整備・評価の基本ステップ、全社統制から決算・財務報告プロセス、業務別統制、IT統制などの評価における実務ポイントまでを、一目瞭然の図解、必須の書式例等をまじえ、経験豊かな講師が懇切丁寧に解説いたします。

(詳しくは裏面をご覧ください)

講師

樋口公認会計士事務所 代表 / 株式会社わかば 代表取締役  
公認会計士、CIA (公認内部監査人)

## 樋口 洋介氏

1999年横浜国立大学経営学部卒業、2013年ビジネス・ブレークスルー大学大学院経営学研究科修了(MBA)。2000年監査法人トーマツ(現有限責任監査法人トーマツ)入所、2006年樋口公認会計士事務所設立、2009年株式会社わかば設立。「組織の機能不全の防止・発見・是正」を事業ドメインとして、上場企業を中心に、内部統制の整備・運用支援、内部監査の整備・運用支援、不正調査業務を提供している。  
日本公認会計士協会 IT委員会 情報セキュリティ対応専門委員  
ビジネス・ブレークスルー大学大学院 ティーチング・アシスタント



主催

## みずほ総合研究所

TEL ☎0120(737)132

会場

### 4/17 航空会館会議室

東京都港区新橋1-18-1 (JR・地下鉄銀座線新橋駅下車5分、都営三田線内幸町駅上)

### 4/27 当社セミナールーム

東京都千代田区内幸町1-2-1 日土地内幸町ビル3F (JR・地下鉄銀座線新橋駅下車5分、都営三田線内幸町駅上)

参加費

★1社2名以上ご参加の場合は1名につき2,160円の割引をいたします。  
(昼食代・テキスト代を含みます。不参加の場合も返戻はいたしません。)

特別会員

**28,080円**  
(うち消費税 2,080円)

普通会員

**30,240円**  
(うち消費税 2,240円)

非会員

**34,560円**  
(うち消費税 2,560円)

## お申込みはホームページからどうぞ

セミナー最新情報もご覧いただけます

みずほセミナー

検索

<http://www.mizuhosemi.com>



郵便でのお申込みは

〒100-0011 東京都千代田区内幸町1-2-1  
みずほ総合研究所 人材育成事業部 (セミナー担当)

FAXでのお申込みは

☎0120(737)219

参加を希望する日におつけ下さい	4/17	4/27	「最新 内部統制評価の基礎実務」参加申込書			
住所	〒30-1031	30-1047	TEL		FAX	
会社名	(フリガナ)		従業員数		<input type="checkbox"/> 100名未満 <input type="checkbox"/> 100~300名未満 <input type="checkbox"/> 300~1,000名 <input type="checkbox"/> 1,000名以上	
参加者	所属	役職	(フリガナ) 氏名		年齢	満才
	所属	役職	(フリガナ) 氏名		年齢	満才
派遣責任者名	所属	役職	氏名			
請求書送付先	所属	役職	氏名			
連絡事項						

※ご記入いただいた個人情報の利用目的、ご参加要領に関しては裏面をご覧ください。 ※同業の方のご参加はご遠慮ください。

# 講義内容

☆最新の情報や動向により、以下の内容を一部変更させていただく場合があります。

## 1 そもそも「内部統制」とは何か → 基本がわかれば応用も効く

- (1) 「内部統制」とは → 誤りを防止・発見する体制をどう整えるか、COSOフレームワークとは
- (2) 金商法が求める内部統制 → 目的は財務諸表の信頼性確保、会社法との関係
- (3) 会社法が求める内部統制システム → 従来からあった義務を明文化

## 2 内部統制報告制度の概要と制度対応業務の流れ

- (1) 内部統制報告制度のしくみ → 経営者による評価、報告、監査人の監査など
- (2) 内部統制報告制度の枠組み → 有価証券報告書とセットで理解する
- (3) 内部統制報告制度への対応 ①何を評価すればいいのか ②どのように評価すればいいのか ③制度対応の大きな流れ  
④全社的な内部統制と業務プロセスに係る内部統制
- (4) 評価範囲の検討 → 具体的な検討ステップを解説
- (5) 整備状況の評価と運用状況の評価 → まずは目的・方法・留意点を捉える
- (6) 内部統制の有効性判断 → 基本的な考え方と4つの類型

## 3 文書化の概要と内部統制の整備状況評価の基礎

- (1) 文書化の概要 → 文書化の目的と成果物、対象領域について
- (2) リスクの考え方とコントロールの例 → 財務報告リスクと要件、粒度、統制の例
- (3) 文書化のプロセスと留意点 → 業務の流れとチェックポイント
- (4) 整備評価の概要 → 整備評価のポイント
- (5) デザインの評価の実践 → 6つのチェックポイント
- (6) 「適用状況の検証」の実践 → ウォークスルーの方法論と留意点

## 4 内部統制の運用状況評価の基礎

- (1) 運用状況評価の概要
- (2) 運用状況評価の詳細 ①キーコントロールの識別 ②テスト対象期間とロールフォワード ③サンプリングの方法と件数  
④代表サンプリングの「創意工夫」の例

## 5 全社的な内部統制評価の基礎

- (1) 統制環境 (2) リスクの評価と対応 (3) 統制活動 (4) 情報と伝達 (5) モニタリング (6) ITへの対応  
→ それぞれについて統制例とテスト例をポイント解説

## 6 決算・財務報告プロセス評価の基礎

- (1) 決算・財務報告プロセスの概要 → 制度における「決算・財務報告プロセス」とは
- (2) 決算業務の実務的な流れ → 決算実務と内部統制評価対象の関連付け
- (3) 統制例とテスト例 → 業務の区分ごとにポイント解説

## 7 IT統制評価の基礎

- (1) IT統制の概要 → 情報システムの役割、3つのIT統制とそれぞれの関係性
- (2) IT統制評価の流れ → 概要を把握して、利用状況の分類を行う
- (3) IT全般統制のリスクと要点 → 迷ったら「4つの観点」に立ち戻る
- (4) IT全般統制の統制例とテスト例 → 開発と保守、運用管理、安全性についてポイント解説
- (5) IT業務処理統制の種類 → 3つのIT業務処理統制を理解する
- (6) IT業務処理統制の評価の方法、統制例とテスト例 → 4つの手法とポイント解説

## 8 関連書式・フォーマット・記入例の紹介（上記に随時織り込みます）

※プログラムの無断転用はお断りいたします。

内容等に関するお問い合わせ先 **TEL 03(3591)7513**

・事前にご質問がございましたら、下欄にご記入ください。当日講師よりお答えいたします。

### ご参加要領

- ① ホームページから簡単にお申込みができますので、是非ご利用ください。折り返し、電子メールにて参加証と請求書をお送りします。  
書面にてお申込みの場合は表面申込書にご記入の上、当研究所あて郵便またはファクシミリでご送付ください。  
折り返し、郵送にて参加証と請求書をお送りします。
- ② ご参加費につきましては請求書記載の金額に基づき、セミナーの3営業日前までに下記の口座にお振込みください。  
なお領収書の発行は省略させていただきます。  
みずほ銀行 東京営業部 普通預金 No.2035802 ミズホソウゴウケンキョウシヨ (カ)
- ③ 満員等によりお席をご用意できない場合は電話でご連絡申し上げます。
- ④ お取消の場合は開催日の前営業日17時までにお電話にてご連絡ください。参加費は全額ご返金いたします。なお、開催3営業日前までに参加費のお振込みがなかった場合でも、自動的にお取消とはなりません。前営業日17時までにご連絡がなかった場合はお席をご用意している関係上、参加費全額をご負担いただきますのでご注意ください。
- ⑤ 反社会的勢力と判明した場合には、セミナーへの出席をお断りいたします。
- ⑥ セミナー内容の録音・パソコン類のご使用はご遠慮願います。
- ⑦ 駐車場はございませんので、車でお越しはご遠慮ください。
- ⑧ 車椅子のご利用等、お体が不自由でお席についてご相談のあるお客さまは、事前にご連絡をお願いいたします。
- ⑨ 諸般の事情により開催を中止させていただく場合がございます。

### 宿泊施設のご案内

セミナーにご参加される方に限り、割引料金で契約ホテルをご紹介いたします。

### 個人情報の利用目的

- ① 商品やサービス等のお申込の受付のため。
- ② 商品やサービス等のお取引における管理のため。
- ③ 商品やサービス等のご提供に必要なご案内・ご連絡・ご請求等を行うため。
- ④ ダイレクトメールの発送等、当社や提携会社等の商品やサービス等に関する各種ご提案・ご案内のため。
- ⑤ その他お客さまとのお取引を適切かつ円滑に履行するため。

## みずほ総合研究所

セミナーのご案内はホームページでもご覧いただけます。 <http://www.mizuhosemi.com>

