



陥りやすい失敗、実務上判断に迷う事例に学ぶ

# 内部監査の実務課題と現場対応

利益を生み出す内部監査を目指して

開催日時 2019年5月20日(月) 10:00~17:00

対象：内部監査担当幹部・スタッフ

内部監査の業務を行っていくためには、監査の理論的な理解、内部監査・JSOX・会計監査手法などの知識が重要である一方、実務で内部監査の仕事に従事している監査部門の責任者・担当者におかれましては、実際に監査の現場では、理論では解決できない、より実務的、具体的な様々な悩みや課題をかかえておられるのも事実です。そこで、本講座では、「内部監査の仕事をしている監査室長やスタッフが、業務上どのようなことで悩んでいるのか、監査に配属されたメンバーがどういう壁に悩むのか、どういう失敗をしてしまうのか・・・」などの、実際に監査業務を行っている方が直面する現実的な課題について、監査責任者・監査担当者の立場になって（監査をする側に軸足を置いて）、実際の事例や演習をふんだんに盛り込みながら、様々な業種で企業規模の違う数多くの監査現場を経験してきた講師が、「失敗事例、犯しやすい過ち、決算書“しか”見れない監査人との対応」など、書籍などでは学習できないポイントを、腑に落ちるまで学習して頂くことを目指します。<講師の著書を進呈> (詳しくは裏面をご覧ください)

● 講師

吉成コンサルティング 代表取締役  
コンサルタント

## 吉成 英紀氏



慶応義塾大学商学部卒業。1987年に英和監査法人(後のあずさ監査法人)に入所し、監査業務の他、外資系金融機関向けコンサルティング業務等に従事。1994年にあずさ監査法人を退職し、現在は、吉成コンサルティング代表取締役として、国内大手企業、外資系金融機関向けコンサルティング、M&A案件支援業務、不良債権査定業務、内部監査業務、会計アドバイザー業務等だけでなく、企業分析、新会計基準を始めとするセミナー講師も多く務めている。

[主 著]

「本当のリスク管理をするための本」「世界のエリートがやっている 会計の新しい教科書」(日本経済新聞出版社)、「経理実務」「数字の読み方」(大栄出版・共著)ほか多数。

● 主催

## みずほ総合研究所

TEL ☎0120(737)132

● 会場

## 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

★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。

ゴールド会員(旧特別会員)

**29,160円**  
(うち消費税 2,160円)

シルバー会員(旧普通会员)

**31,320円**  
(うち消費税 2,320円)

左記会員以外

**35,640円**  
(うち消費税 2,640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 <https://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

No.19-10505

## 「内部監査の実務課題と現場対応」参加申込書

(2019. 5. 20)

住所	〒		TEL
会社名	(フリガナ)		FAX
参加者	所属	役職	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
	(フリガナ) 氏名		
派遣責任者名	所属	役職	氏名
	(フリガナ) 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。

(Web用)

# 講義内容

☆最新情報を織り込むため、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 監査人の独立性とは？

- (1) 監査人に必要とされる客観性と独立性
- (2) あなたはどう考えるか？ — 理解促進のための7つの問い

## 2 監査人の責任と権限

- (1) 監査人の責任と権限はなぜ明文化されているか？
- (2) 内部監査人の責任と義務
- (3) あなたはどう考えるか？ — 「秘密の漏洩予防に関する工夫」 — 「正当な注意」  
— 「内部監査の立場で言えることと言えないこととの区別」 — 「必要な情報の入手」  
・ 内部監査規程に規定すべき事項

## 3 監査の着眼点

- (1) 利益の源泉に着目する — 類型により自社の利益の源泉を知る
- (2) 利益の源泉は時間とともに変化する

## 4 リスク管理の実際

- (1) リスクの把握4つの方法
- (2) 3段階マトリックスによるリスクの測定
- (3) リスクへの対応 — 4種類の対応手段 — コントロール・サイクル

## 5 監査要点

- (1) 監査要点の考え方 — 財務諸表の監査要点 — 業務監査の監査要点

## 6 監査手続の具体的な進め方

- (1) 監査手続の手順=質問から分析まで
- (2) 監査手続の3つの分類=決算書関連、業務関連、応用編
- (3) 監査人に必須の会計の基本知識

## 7 監査手続の実際 — 失敗事例で学ぶ

- (1) 物事の一面しか見えない過ち — 理解促進のための6つの問い
- (2) 決算書しか見れない監査人 — 理解促進のための11の問い
- (3) 想像力の欠如 — 理解促進のための6つの問い

## 8 監査報告書作成の要点

- (1) 監査報告書の書き方5つのポイント
- (2) よくある失敗例

## 9 内部監督責任者の仕事まとめ

## 10 失敗しないヒアリングの基本

- (1) 事前準備段階でのポイント
  - ①事前資料の入手および準備のしかた
  - ②セッティング — 対象者の選定と質問場所
  - ③ヒアリング事項の事前送付
- (2) 上手な聞き方・答え方のポイント
  - ①印象の良いヒアリングのために
  - ②上手な聞き出し方（オープン型・クローズド型の質問方法とは）
  - ③誤解が生まれないためのポイント
  - ④ヒアリングの節目のつなぎ方
  - ⑤5W1Hで十分か — その他の重要なポイント
- (3) 相手と状況に合わせた上手な対応をするためのポイント
  - ①省略語が多い場合
  - ②要領を得ない、論理的でない場合
  - ③抽象的な話が多い場合
- (4) 不正にかかるヒアリングの留意点
- (5) ヒアリング後の留意点

※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  0120(737)132

・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いております。  
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、車での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。 <https://www.mizuhosemi.com>

