



事例と演習で学ぶ「不正リスク対応」の最前線

【Web】

## 不正を予防・早期発見する社内体制の構築ポイント

不正の手口や最新動向を理解し、コンプライアンス体制・内部統制の強化・見直しに繋げる！

5月配信:2025年5月1日(木)～2025年6月9日(月)

配信期間

6月配信:2025年6月2日(月)～2025年7月8日(火)

7月配信:2025年7月1日(火)～2025年8月8日(金)

申込期間・受講料期限等  
詳細につきましては、Web  
サイトをご確認ください

対象：経営者、監査役、内部統制、内部監査、経理責任者およびスタッフ

企業における粉飾や横領といった不祥事が、引き続き世間をにぎわしています。金融商品取引法にもとづいて上場会社が実施する内部統制評価においても制度が見直され、不正リスクへの対応が注目されています。なぜこのような不祥事が幾度となく起きるのか？どうすれば早期に発見・予防することができるのか？本セミナーでは、不正が発生する背景を理解した上で、直近の具体的な事例を通じて不正の原因を検証します。そして、これまで行われた不正の手口を参考にしながら、不正を未然に防止する、もしくはその兆候を早期に発見するために必要な社内のしくみやチェックポイントを、具体的な業務上の場面にあてはめて解説します。さらに、社内で内部監査および不正調査を実施することになった場合の不正を踏まえた留意点について講師がわかり易くご指導いたします。（詳しくは裏面をご覧ください）

## ● 講師 ●

コントロールソリューションズ(株)  
代表取締役社長  
公認会計士

佐々野 未知氏

上智大学経済学部卒業。大原簿記学校講師、青山監査法人(当時)勤務を経て、1998年KPMGニューヨーク事務所に入社。2002年以降は、KPMG東京事務所(現あずさ監査法人)にて外資系企業の法定監査、デューデリジェンス、SOX法対応支援業務を担当する。現在は、経営コンサルタントとして、内部統制構築支援やIFRSコンバージョン支援に携わるとともに、各種実務セミナー講師としても活躍中。豊かな経験に最新の情報もふまえ、随所に事例・設例を織り込んだ実務本位の明快な指導には定評がある。

[主 著]

「フローチャート式ですぐに使える 内部統制の入門と実践 (第2版)」  
「内部統制の評価・活用ノウハウ ムリ・ムダ・ムラをなくしてIFRSs、ERMへ展開」(いずれも中央経済社) ほか多数。

## ● 主催 ●

みずほリサーチ&amp;テクノロジーズ

TEL ☎0120(737)132

## ● 開催形式 ●

Web (オンデマンド配信) セミナー

※視聴時間：約330分

※視聴可能期間：お申込み時にお選びいただいた配信期間内  
(上記参照)にて、動画視聴ページログインから最長7日間

## ● 受講料 ●

MMOne ゴールド会員

30,800円

(うち消費税 2,800円)

MMOne シルバー会員

33,000円

(うち消費税 3,000円)

左記会員以外

37,400円

(うち消費税 3,400円)

★お取消等については、裏面のご利用要領をご覧ください。

★ご視聴用IDと教材テキストデータにつきましては、ご入金後5営業日以内にご案内いたします。

★上記はすべて受講者お一人さまの受講料です。IDの使い回し、複数名での視聴等は著作権法等違反となる可能性がありますので、厳にお控えください。

★MMOne 会員企業さまの場合、「ゴールド会員」「シルバー会員」価格にてお得にご利用いただけます。

MMOne (MIZUHO Membership One) とは、みずほの法人向け会員制サービスです。

動画配信、経営相談、各種媒体・割引提携サービスなど、様々なビジネスシーンでご活用いただける利便性の高いサービスをご用意しております。

詳しくは Web サイトをご覧ください <https://www.mizuhosemi.com/mmone/index.html>お申込みはWebサイトからどうぞ  
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>※ご利用要領は裏面をご覧ください。  
※同業の方のご利用はご遠慮ください。

No.25-10522・25-10630・25-10726

# 講義内容

## 1 不正の種類と近年の傾向 ～まずは不正の種類や発生メカニズムなど基本を押さえよう！～

- (1) 不祥事・不正の定義と分類 — 不正な財務報告（粉飾）と資産の流用
- (2) 不正のトライアングル体系 — 「動機・機会・正当化」という3つのキーファクター
- (3) 不正防止の内部統制のポイント — 適切な内部統制の構築と不正を許さない組織風土づくり
- (4) 近年発覚した不正事例とその傾向 — 東京商工リサーチ、公認会計士協会、公認不正検査士協会などの調査結果報告書
- (5) 業種別・業界別の代表的な不正の手口

## 2 【事例検証】 購買・調達に関わる不正 ～架空発注とキックバック～

- (1) 事例の概要、発覚の経緯、背景
- (2) 演習と解説：不正リスクの分析と対策
- (3) 架空発注の手口の特徴と対策
- (4) その他、購買・調達に関わる代表的な不正の手口と対策 — 水増し仕入、在庫横領・水増しなど
- (5) 財務分析／財務数値を用いた不正リスクの把握

## 3 【事例検証】 販売・営業に関わる不正 ～架空売上（循環取引）～

- (1) 事例の概要、発覚の経緯、背景
- (2) 演習と解説：不正リスクの分析と対策
- (3) 架空売上・循環取引の手口の特徴と対策
- (4) その他、販売・営業に関わる代表的な不正の手口と対策 — 売上金横領、水増し・押込売上など
- (5) 財務分析／財務数値を用いた不正リスクの把握

## 4 不正に備えて理解しておくべきポイント ～不正を見逃さないためのポイントを確認しよう！～

- (1) 見逃してはならない不正の端緒・兆候 — 矛盾点、データ等の紛失、通例的でない取引など
- (2) その他の代表的な不正の手口と対策 — 架空人件費、架空経費、不適切評価、簿外負債、連結外し・とぼし、不十分な開示など
- (3) 不正の端緒・兆候を発見した場合の対応方法 — 第一報や社内調査を進める際の留意点
- (4) 将来にむけた改善提言のあり方 — 真因を踏まえたしよみの改善、コンプライアンス意識の向上

## 5 不正調査の進め方と留意点 ～不正調査を行うことになったら注意すべきこと～

- (1) 不正調査の進め方 — 不正関与者の範囲、委員会の体制、仮説検証アプローチ
- (2) 不正調査の留意点 — 段階別、調査上の注意点、結果に大きく影響するインタビューの進め方
- (3) 類似案件の調査 — 不正関与者、不正手口、対象拠点等による切り分け
- (4) デジタルフォレンジックの進め方 — 対象データ、期間、限界

※プログラムの無断転用はお断りいたします。

### ご利用要領

- ① みずほ Web セミナー（オンデマンド配信）（以下、本セミナー）は、お申込を受け付け後、折り返し電子メールにて請求書をお送りします。
- ② 受講料は請求書記載の金額に基づき、受講料入金期限までに下記の口座にお振り込みください。  
領収書の発行は省略しております。振込手数料はお客様のご負担をお願いいたします。  
みずほ銀行 東京営業部 普通預金 No.2035802 ミズホリサーチアンドテクノロジーズ（カ）
- ③ お振り込みいただいた日から原則5営業日以内に、電子メールにて動画視聴用 URL・ID・パスワード・講義資料ダウンロード用 URL 等をお送りいたします。  
一部のセミナーでは講義資料を郵便または宅配便にてお送りする場合がございます。  
お振り込み前の参加証の発行はいたしかねます。
- ④ 講義資料をダウンロードする際、お客様のご利用環境によってお時間を要します。余裕を持ってダウンロードをお済ませください。ダウンロード回数制限は5回です。
- ⑤ お取消は、セミナー担当（mizuhoseminar@mizuho-rt.co.jp）まで電子メールにてご連絡ください。本セミナーは、受講料お振り込み後のお客さま都合によるお取消は受け付けておりません。
- ⑥ 視聴可能期間の延長はお受けいたしかねます。
- ⑦ 動画視聴用 URL に同時重複アクセスはできません。本セミナーのご視聴は、受講者ご本人のみです。
- ⑧ 反社会的勢力と判明した場合には、本セミナーのご受講をお断りいたします。
- ⑨ 本セミナーの録音・録画・画面撮影・キャプチャー・インターネット上などへのアップロード、講義資料・スライド・教材の無断複製や共用といった行為を固くお断りいたします。これらの行為が発覚した場合、当社から損害賠償請求等の法的措置をとる場合があります。
- ⑩ 本サービスを利用するために必要な視聴環境（パソコン等のハードウェア・ブラウザ等のソフトウェア・通信回線等）は、お客様のご負担及び責任において準備及び維持するものとします。
- ⑪ 諸般の事情により開催を中止する場合がございます。開催中止の際には、受講料を全額返金いたします。お振り込み時の手数料はお返しいたしかねます。