

# 金融商品取引法に基づく 内部統制有効性評価の実践

～ 最新の動向・事例を踏まえて、整備・運用状況の評価を  
効果的・効率的に実施するためのポイントを解説いたします！ ～

- 開催日時 2018年6月26日(火) 10:00～17:00 (開場9:30)
- 開催場所 株式会社プロネクサスセミナールーム (東京都港区海岸1-2-20 汐留ビルディング 5F) (JR浜松町駅)  
[会場URL] [https://p-support.pronexus.co.jp/home/files/html/map/map\\_tokyo.html](https://p-support.pronexus.co.jp/home/files/html/map/map_tokyo.html)  
(車椅子でのご来場順路も掲載しております。)
- 講師 佐々野 未知 氏：公認会計士/コントロールソリューションズ株式会社 代表取締役
- 受講対象者 内部統制・内部監査・経理財務部門等の実務責任者・担当者、監査役
- プログラム (13:00～14:00 昼休み、他小休憩有)

- 1 内部統制評価の背景・前提の確認 (60分)
  - (1) 内部統制の基本的枠組み：4つの目的と6つの要素とは
  - (2) 内部統制の評価作業の全体フローと評価スケジュール
  - (3) めざすべき最終ゴールと内部統制報告書の結論部分
  - (4) 開示すべき重要な不備の判断ポイント
  - (5) 過去の報告事例から学ぶ重要な不備の傾向
  - (6) 制度が認める効率化の方向性
- 2 評価範囲の考え方と確認 (40分)
  - (1) 全社的な内部統制の評価範囲
  - (2) 業務プロセスの内部統制の評価範囲
  - (3) IT全般統制の評価範囲
- 3 全社統制の有効性評価と不備の改善 (50分)
  - (1) 全社統制の評価概要と文書化例
  - (2) 全社統制の評価結果の記載例
  - (3) 中長期における浸透・定着化に向けた取組み
  - (4) 全社統制の不備と対策
- 4 業務プロセス統制の整備状況の評価と不備の改善 (40分)
  - (1) 業務プロセス統制の評価概要と文書化例
  - (2) リスクの抽出とアサーション
  - (3) コントロール記載上の留意点
  - (4) 整備状況の評価方法と評価結果
- 5 業務プロセス統制の運用状況評価と不備の改善 (70分)
  - (1) 運用テストの全体像
  - (2) テスト対象コントロールの絞り込み
  - (3) 評価拠点のローテーションと前年度評価結果の継続利用
  - (4) テスト対象期間とテスト実施時期
  - (5) テスト手法やテスト手続の作成例
  - (6) サンプリング方法、サンプル数、母集団
  - (7) 運用上の「不備」の切り分け
  - (8) 運用テスト結果の記載例
  - (9) ロールフォワード・再テストで万全化
  - (10) 業務プロセス統制の不備と対策
- 6 決算・財務報告プロセス統制の評価と不備の改善 (40分)
  - (1) 決算財務報告プロセスの分類：全社部分と個別部分
  - (2) 決算財務報告プロセス統制の文書化・評価の特徴点
  - (3) 決算財務報告プロセス統制の不備と対策
- 7 IT全般統制の評価と不備の改善 (30分)
  - (1) IT全般統制の評価概要と文書化例
  - (2) IT全般統制の評価結果の記載例
  - (3) IT全般統制の不備と対策

## ■ セミナーの趣旨・特徴

「重要な項目に絞ったうえで、評価作業を効率化するにはどうすればよいか」「自社が行っている評価は標準的なレベルなのか、何のためにこの文書を作成しているのか」「内部監査として会社の利益になる提言を行うためにどうすればよいか」「毎年発生する整備・運用状況評価の実務をマスターしたい」— J-SOX・内部統制報告制度対応の中でこんな要望や疑問が引き続き寄せられています。

本講座では、全社統制から決算財務報告プロセス統制、その他業務プロセス統制の整備状況から運用状況評価までの実務ポイントについて、これまでの制度見直し内容や、実務での教訓、開示された重要な不備の事例、各社の動向等の最新情報を解説します。設例や事例を随所に織り込みつつ、実際の現場対応や監査対応にも踏み込んだ実務本位の講義となるように講師が分かり易くご説明いたします。

(裏面へ続く)

■ 講師プロフィール



佐々野 未知 氏：公認会計士/コントロールソリューションズ株式会社 代表取締役

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。

■ 受講料（1名様分 - 昼食付 - ）

- ・ 一般 34,560 円（本体価格 32,000 円）
- ・ WTC 会員 25,920 円（本体価格 24,000 円）

■ 定 員 40 名 ※定員になり次第、申込みを締め切らせていただきます。（最少催行人員 5 名）

■ ご持参いただくもの 筆記用具

■ お申込み方法・お支払い方法・ご注意等（FAX でお申込みいただけます。）

- 受講票につきましては、開催日 3 日前までにメールでお送りいたします。
- セミナー当日は受講票メールをプリント出力の上、受付にご提出ください。  
※受講料ご入金未済の受講票をお持ちのお客様は、開催日までにお振込みを済ませ、開催日当日受講票に振込金受取書の写しを添付してお持ちください。
- 受講料は、6 月 15 日（金）までに、下記に記載にされている指定銀行口座にお振込みください。  
なお、開催前日の 17 時までにはキャンセルの連絡がない場合は、お振込みいただいた受講料のご返金はいたしかねますのでご了承ください。代理の方のご参加もお受けいたしますので、是非ご参加ください。  
※お振込み手数料につきましては、お客様ご負担でお願いいたします。
- 反社会的勢力と判明した場合には、セミナーへのご参加をお断りいたします。
- 講義内容・趣旨等を考慮のうえ、講師と同業の方などセミナーへのご参加をご遠慮いただく場合がございます。
- 大地震発生等の諸事情により、セミナーを中止・延期する場合がございますので予めご了承ください。

銀行振込のご案内

【振込先】 1. みずほ銀行 浜松町支店（普）5018080      2. 三井住友銀行 浜松町支店（普）6826026  
【振込先口座名】 一般社団法人世界貿易センター東京      イッパンシヤダンホウジンセカイボウエキセンタートウキョウ

FAX でのお申込

..... 申 込 書 .....

○ 下記「個人情報の取り扱いについて」に同意いただき、受講申込書にご記入のうえお申込みください。

【個人情報の取り扱いについて】

お預かりする個人情報は、本セミナーに関する事務処理、及びお客様へのサービスの一環として、弊社が取り扱う商品、サービス情報やセミナー情報等についてご案内することを目的として収集し、それ以外に利用することはありません。  
また、頂いた個人情報を第三者に提供することはありません。  
その他の個人情報取扱い方針につきましては、<http://www.wtctokyo.or.jp/contact.html> をご覧ください。

受講申込書（FAX 用）※申込書にご記入のうえ FAX03-5733-6079 へ

年 月 日

金融商品取引法に基づく 内部統制有効性評価の実践			6/26	
ふりがな			TEL FAX	
貴社名				
ご芳名（ふりがな）	部課名	役職名	メールアドレス（ハッキリご記入をお願いします。）	
			@	
請求書発行： 有 無		領収書発行： 有 無		

※ 講義の録音・録画をご遠慮いただいております。ご理解、ご協力をお願いいたします。  
※ 上記の内容は、変更になることもございます。予めご了承くださいませよう願いたします。