

海外子会社の内部統制の整備・運用と監査のポイント

～具体的事例から学ぶ課題と内部監査上の対応策を解説～

□日時：2019年 7月23日(火) 10:00～16:00 (5H)

□講師：公認会計士・公認内部監査人
溝口 聖規氏

□会場：本会関西本部内 専用教室 (下記案内図参照)
大阪市西区靱本町1-8-4 大阪科学技術センタービル内

□主催：一般社団法人 日本経営協会

□開催にあたって

既に多くの企業がグローバルに事業を展開しているなか、海外子会社に端を発する不正・不祥事は近時においても後を絶ちません。海外子会社に対する効果的な内部統制の整備と運用は喫緊の課題ですが、地理的・時間的制約などもあり、形式的な対応に留まっているのが現状ではないでしょうか。海外子会社における不正・不祥事の兆候を早期に発見するためには、形式的な制度対応を超えて、現地の実態に即した実効性あるルールを構築し、運用していくことが重要です。

本セミナーでは、

- (I) ケーススタディを通して内部統制の現状を確認し、なぜ海外子会社の内部統制が重要かをご理解いただきます。
- (II) 講師のコンサルティング経験をもとに、内部統制の整備・運用ポイントについて具体例をまじえて解説いたします。

対象 内部監査、内部統制のご担当者

講師紹介

公認会計士・公認内部監査人

溝口 聖規氏

京都大学経済学部経済学科卒業後、公認会計士試験2次試験に合格し、青山監査法人(当時)入所。主として監査部門において公開企業の法定監査をはじめ、株式公開支援業務、業務基幹システム導入コンサルティング業務、内部統制構築支援業務(国内/国外)等のコンサルティング業務に従事。みずぐ監査法人、有限責任監査法人トーマツを経て、溝口公認会計士事務所を開設。

現在は、管理会計(月次決算体制、原価計算制度等)、株式公開、内部統制、企業評価等に関するコンサルティング業務を中心に活動している。

<主な資格等> 公認会計士、日本証券アナリスト協会検定会員、公認内部監査人

■ 申込要領 ■

参加料: (1名につき)	参加料	消費税	合計
本会会員	30,000円	2,400円	32,400円
一般	35,000円	2,800円	37,800円

申込方法：裏面の参加申込書に必要事項を記入のうえ、郵送又はFAXにて下記へお申込みください。追って、参加料と振込口座名を記載した請求書をご派遣責任者までお送りします。

参加料は開催の3営業日前までに必ずお振込みください。
(経理処理の都合等にて遅れる場合にはご一報ください)

- 領収書は「振込金受領書」をもってかえさせていただきますのでご了承ください。
- 電話では、ご予約のみ承ります。(後日、必ず申込書をご送付ください)
- 振込み手数料は貴社(団体)にてご負担ください。

キャンセルについて

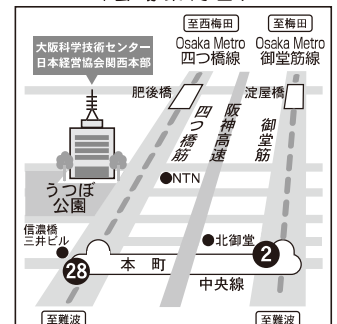
開催日の3営業日前からは受講料(税込)の30%、開催当日は100%をキャンセル料として申し受けます。なお、当日まで連絡なくご欠席の場合も、100%のキャンセル料となりますので、あらかじめご了承ください。

- その他：
- 教材は原則として当日お渡しいたします。
 - ご参加者が定員を超えた場合や(講師と)同業の方からのお申込みはお断りする場合があります。
 - 録音・録画・写真撮影は原則としてお断りいたします。
 - 参加者が少人数の場合、中止もしくは延期させていただく場合がございます。中止の場合は、ご入金いただいた参加料を全額返金いたします。

お申込・お問合せ先：一般社団法人 日本経営協会 関西本部 企画研修グループ 担当：佐々木

〒550-0004 大阪市西区靱本町1-8-4 大阪科学技術センタービル5階 URL <https://www.noma.or.jp/kansai/>
TEL 06(6443)6962(ダイヤルイン) FAX 06(6441)4319 E-mail ksosaka@noma.or.jp

<会場案内図>



- 大阪方面よりお越しの場合
 - ▶ 四つ橋線「本町」駅下車(28号出口)北へ徒歩5分
- 新大阪方面よりお越しの場合
 - ▶ 御堂筋線「本町」駅下車(2号出口)西へ徒歩8分
- なんば方面よりお越しの場合
 - ▶ 四つ橋線「本町」駅下車(28号出口)北へ徒歩5分
 - ▶ 御堂筋線「本町」駅下車(2号出口)西へ徒歩8分

□プログラム□

I 海外子会社の内部統制の現状と課題 ～『開示すべき重要な不備』の事例と影響～

1. 内部統制監査(J-SOX)の現状

- ・『内部統制の不備』の発生状況
- ・『開示すべき重要な不備』の発生要因

2. 海外子会社発の『開示すべき重要な不備』 の事例

- ・事案の概要、要因、対策等
(最新事例紹介)
- ・ケーススタディのまとめ

3. 海外子会社の内部統制の重要性

- ・財務指標、株価へのインパクト
- ・シナジーの創出
- ・グループレベルでの人材育成・登用 ほか

4. 海外子会社の内部統制の整備・運用は 何が難しいのか

- ・文化、価値観の面
- ・法律の面
- ・コミュニケーションの面 ほか

II 海外子会社の内部統制の整備・運用のすすめ方 ～J-SOXの有効活用と内部監査のポイント～

1. J-SOX対応で不正は防止できるか

- ・“J-SOXは無用の長物”という意見は本当か
- ・よくある間違っただ対応
(本当に必要な内部統制とは)
- ・J-SOXの有効活用のポイント
 - ① 趣旨、目的を明確に
 - ② 手段に焦点を当てていないか
 - ③ グループレベルとローカルレベルの区分

2. 拠点別の内部統制の整備・運用のポイント

- ・欧州、米国の場合
- ・新興国の場合

3. 海外子会社の内部監査体制のポイント

- ・組織体制について
- ・人材について
- ・時間、予算について

4. 内部監査ツールの整備のポイント

- ・内部監査マニュアルの整備
- ・チェックリストの活用

5. 内部監査実施上のポイント

- ・内部監査マニュアル例の紹介
- ・海外子会社の内部監査実施の際の留意点

※内容は一部変更になる場合がございますので、予めご了承くださいませようお願いいたします。

(4)

FAX (06)6441-4319 一般社団法人 日本経営協会・関西本部企画研修グループ (佐々木) 宛

NOMA 「海外子会社の内部統制の整備・運用と監査のポイント」参加申込書 (3071)		2019. 7/23 32,400/37,800
(フリガナ) 会社名： 団体名	TEL () - FAX () -	ご派遣責任者：
(フリガナ) 所在地： (〒)		所属・役職：
参加者氏名	所属・役職名	●お支払い方法 } 通信欄 } <input type="checkbox"/> 銀行振込 <input type="checkbox"/> その他
(フリガナ)		
(フリガナ)		
※Eメールで本会セミナー情報をご案内いたしますので、アドレスをご記入ください。 }		ご請求先 (ご担当) (ご所属)

参加申込書にご記入いただいた情報は、以下の目的に使用させていただきます。

①参加券や請求書の発送などの事務処理 ②セミナー・イベントなど本会事業のご案内 なお、②がご不要の場合は□にチェックしてください。 □ 不要