

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：2020年7月9日(木) 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

海外子会社に端を発する不正・不祥事が後を絶ちません。グローバルに事業展開している企業にとって、海外子会社に対する内部統制強化は重要な経営課題です。J-SOXが導入されて既に10年以上経過したものの、海外子会社については地理的・時間的制約ゆえに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・不祥事を防ぐためには、現地の実態に即した実効性あるルールを構築・運用していく必要があります。

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、海外子会社の内部統制の重要性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、海外子会社に対する内部統制を強化するために、既に実施されているJ-SOXの対応手続に追加検討すべき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。みすず監査法人、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	3,000円	33,000円
一般	35,000円	3,500円	38,500円

申込方法 :

- 裏面の参加申込書に必要事項を記入のうえ、FAX等にてお申込みください。追って、請求書と参加券をご請求担当者までお送りいたします。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。
 - 開催3日前までに参加券が届かない場合は、恐れ入りますがご連絡ください。
 - 振込み手数料は貴社(団体)にてご負担ください。

WEBお申込みのご案内

本会ホームページからも、セミナーご参加のお申込みが可能です。お申込みが完了しましたら、ご確認メールをお送りいたします。

- | | | |
|-----------------------------|---|--|
| <p>WEB
お申込み
の流れ</p> | <p>① 一般社団法人日本経営協会 ホームページ https://www.noma.or.jp</p> <p>② 「セミナー/講座」を選択</p> <p>③ 「セミナーを探す」よりカテゴリーを選択</p> <p>④ ご希望セミナーを検索</p> | <p>⑤ ご希望セミナー詳細の最後の「WEB申込」からお申込み</p> <p>⑥ お申込みをいただきますと、確認メールが届きます</p> <p>⑦ お申込み完了</p> |
|-----------------------------|---|--|

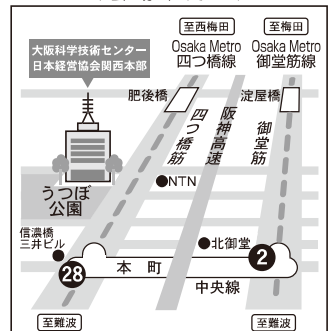
キャンセルについて :

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、当日までにご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・写真撮影はお断りいたします。
- 受講中はパソコンのご使用をお控え願います。
- 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。

<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

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

□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)の経過と現状

- ・『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、価値観の違い
- ・現地の法制度の違い
- ・コミュニケーションの難しさ 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 J-SOXの趣旨、目的の再確認
- ② 手続きばかり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. 内部監査に織り込むべき海外子会社特有の リスク

- ・海外子会社特有のリスク
- ・欧米諸国、新興国の特有のリスク
- ・不正の種類と傾向

3. 海外子会社の内部監査で検討すべき監査体制 のポイント

- ・組織的・計画的監査の必要性
- ・海外子会社監査スケジュール例の紹介
- ・人材の確保と育成について
- ・経営者の理解と予算について

4. 海外子会社の内部監査ツールの整備と見直しの ポイント

- ・内部監査マニュアルの整備と見直しのポイント
- ・CSA(セルフチェックリスト)の有効活用

5. 海外子会社の内部監査を効果的に実施するため の手続例の紹介

- ・重点を置くべき内部統制評価エリアとは？
- ・重点エリアごとに検討すべき内部監査手続の紹介
- ・海外子会社の内部監査実施時の留意点

※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。

(3)

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 (5248)		2020.7/9 33,000/38,500
(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)		
(フリガナ)		ご請求先 (ご担当)
※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