NOMA
NIPPON OMNI-MANAGEMENT ASSOCIATION

Zoomウェビナー形式［ライブ］

内部統制の基本と整備・運用のポイント
～J-SOXの基礎から実務上の留意点まで事例を交えて解説～

〈日　時〉2025年9月19日(金) 13:00～17:00（4H）　　**〈主　催〉**一般社団法人 日本経営協会

〈講　師〉疋田公認会計士事務所 公認会計士　疋田　鏡子 氏　　**〈申込締切〉** 9月8日まで

金融商品取引法に基づく内部統制報告制度（J-SOX）の導入から16年余りが経過したものの、依然として会計不正を始めとする不祥事は後を絶たず、内部統制の不備報告も例年少なからず存在しています。こうした状況を踏まえ、内部統制の評価・実施基準が近時改訂され、対象企業は2025年3月期以降事業年度から、前例踏襲でない、より実効的な評価を行うことが求められています。

本セミナーでは、新任ならびに経験の浅い内部統制構築・評価担当者の方々を対象に、まず制度の全体像を基礎からご理解いただきます。そのうえで、自社にとって実効性の高い内部統制を構築するための整備・運用のポイントについて、事例を交えながらわかりやすく解説いたします。

プログラム

1．内部統制とは
(1) なぜ内部統制が必要なのか
(2) 内部統制制度に関連する基準等
(3) 内部統制の4つの目的と6つの基本的要素（非財務情報も視野に）
(4) 最終成果物（内部統制報告書）

2．財務報告に係る内部統制の計画（全体像）
(1) 内部統制に関する役割
(2) 内部統制報告制度の範囲
(3) 評価基準日
(4) 評価範囲の決定
－財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の考慮

3．全社的な内部統制の評価
(1) 全社的な内部統制とは
(2) 6つの構成要素
(3) 評価手続

4．業務プロセスに係る内部統制の評価
(1) 全体像
(2) 整備状況の評価
（業務の流れを理解する）
－3点セットとキーコントロールの選定　など
(3) 運用状況の評価
（業務の実施状況を評価する）
(4) 決算財務報告プロセス

5．財務報告に係る内部統制の報告
(1) 不備の評価と是正
(2) 開示すべき重要な不備
(3) 経営者による内部統制報告書

6．事例紹介
－公表されている事例を基に、開示や内部統制上の問題などを紹介

講師紹介

疋田公認会計士事務所
公認会計士　**疋田　鏡子** 氏

公認会計士２次試験合格後、太田昭和監査法人（現EY新日本有限責任監査法人）入所。法定監査業務、内部統制支援業務及びIPO等に従事。
2019年、EY新日本有限責任監査法人を退職、疋田公認会計士事務所設立。関西学院大学専門職大学院経営戦略研究科教授。

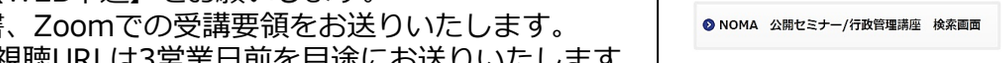
【共著】『公認会計士に聞く　監査役のしごと～会計知識から不正対応まで』(清文社)、『監査報告の変革―欧州企業のKAM事例分析』(中央経済社)

申　込　要　領

〈参 加 料〉1名につき 本会会員 30,800円　一般 38,500円（消費税込）
＊開催日の５営業日前からのキャンセルは参加料の 100 %を申し受けます。なお、当日までにご連絡なく欠席の場合も 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。

〈受講要領〉
- 本セミナーはZoomウェビナー形式ですので、**カメラ・マイク不要です。**
- 本会ホームページ上で【WEB申込】をお願いします。
追って、参加券、請求書、Zoomでの受講要領をお送りいたします。
- 資料は開催の1週間前、視聴URLは3営業日前を目途にお送りいたします。

〈留意事項〉
＊視聴URLはセミナー参加者のみ利用可能とし、再配布・複数名での視聴を禁止いたします。
＊著作権保護の観点から、セミナーの録音・録画や資料の複製は固くお断りいたします。
＊Zoom接続環境（パソコン、有線およびWi-Fiのインターネット回線を推奨）をご準備ください。
＊ネット回線・システムトラブル等による視聴の遅滞・中断等について、返金できかねますのでご了承ください。

ＷＥＢ申込の方法
❶ 当協会ホームページにアクセス
https://www.noma.or.jp
❷「セミナー/講座」を選択
❸「NOMA 公開セミナー/行政管理講座 検索画面」をクリック


❹ フリーワード欄に講座名の一部を入力して検索
❺ お申込み講座のページを開いて、そのページ内でWEB申込

〈お問合せ先〉一般社団法人 日本経営協会　企画研修グループ（佐々木）E-mail ksosaka@noma.or.jp
〒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　TEL 06-6443-6962（直通）