

「IT統制」の基本的な考え方から、実務上起こりうる問題への対応を事例を交えて解説

プログラム内容

1. 内部統制報告制度の概要

- (1)内部統制の目的
- (2)内部統制の構成要素
- (3)内部統制報告制度（J-SOX）の対象

2. IT統制の基本的な考え方

- (1)IT統制の意義
- (2)IT統制が内部統制の有効性評価に与える影響

3. ITに係る全般統制

- (1)ITに係る全般統制の意義
- (2)ITに係る全般統制の具体的内容
 - ①システムの開発、保守
 - ②システムの運用・管理
 - ③内外からのアクセス管理などのシステムの安全性の確保
 - ④外部委託に関する契約の管理
- (3)ITに係る全般統制の評価
- (4)ITに係る全般統制の実務的な課題

4. ITに係る業務処理統制

- (1)ITに係る業務処理統制の意義とITに係る全般統制との関係
- (2)ITに係る業務処理統制の具体的内容
- (3)ITに係る業務処理統制の評価
- (4)ITに係る業務処理統制の実務的な課題

5. CAAT（Computer-Assisted Audit Techniques）の基礎

- (1)CAATの意義
- (2)CAATの利用局面と適用方法
- (3)CAAT事例の紹介

6. その他の論点

- (1)リモートワークの拡大による内部統制への影響
- (2)不正対応に関する論点
- (3)IT統制の不備による影響

※最新の動向・情報を織り込むため、上記の内容を一部変更させていただく場合がございます。

※出張研修も承っております。表面のお申込先までお問い合わせください。

講師プロフィール

(株)レキシコム 代表取締役、公認会計士 システム監査技術者

なかはら くにひろ
中原 國尋 氏

中央大学大学院商学研究科博士前期課程修了。

大手監査法人にて銀行・商社・サービス業・製造業等の会計監査・システム監査・及びSOX法対応支援業務に従事。

現在は内部統制関連業務、業務改善コンサルティング、システム監査、不正対応支援等を中心に、「会計」と「情報システム」をキーワードに各社のコンサルティングをはじめ研修、執筆、講演等に活躍中。

中央大学専門職大学院特任教授、青山学院大学大学院客員教授、日本公認会計士協会IT委員会専門委員等を歴任。各社のプロジェクトを支援、豊かな経験を活かした実務本位のわかり易い指導には定評がある。

【主 著】「内部監査のためのデータ監査技法」（共訳・第一法規 2007年）

「図解でわかる内部統制の評価」（共著・TAC出版 2009年）