

内部統制構築・企業内推進者及び実践コンサルタント養成研修

日	研修内容	方法	時間	テキスト
1 日 目	1 研修会オリエンテーション	講義	9:00～ 9:30	
	2 内部統制の構築・運用・評価の基本知識	講義	9:30～10:00	実践的MSと内部統制の構築・運用・評価
	3 日本版SOX法の基本知識 米SOX法、日本版SOX法、 証券取引法改正の経緯 日本版SOX法の構成	講義	10:00～11:00	J-SOX法/実施基準/決定の経緯に見る重要ポイント
	4 日本版SOX法実施基準の基本的理解 内部統制の概念について 2つの内部統制/金融商品取引法と会社法 日本版SOX法(金融商品取引法)の全体像 日本版SOX法の3つの柱 内部統制の基本的枠組み 経営者による「財務報告に係る内部統制報告書」 監査人による「財務報告に係る内部統制の監査」 内部統制の限界論	講義	11:00～17:00	日本版SOX法・実施基準 日本版SOX法・実施基準・解説マニュアル システム管理基準/システム監査基準 システム管理基準追補版 情報セキュリティ管理基準 情報セキュリティ監査基準 情報セキュリティ監査基準/実施基準ガイドライン
2 日 目	5 内部統制の仕組み構築 内部統制の基本的枠組み 内部統制の定義/目的 内部統制の基本的要素 内部統制の対象範囲(事業所、組織、プロセス) 内部統制の導入手順	講義	9:00～10:00	(日本版SOX法・実施基準) (日本版SOX法・実施基準・解説マニュアル) 内部統制システム構築マニュアル 全社の内部統制 リスクコントロールの要点/ギャップ分析チェックリスト SOX対応プロジェクト実行計画/進捗管理表
	6 業務プロセスの見える化構築 業務フローチャート作成 業務記述書作成 リスクアセスメント リスクコントロール/マトリクス作成	講義	10:00～14:00	内部統制/文書化マニュアル 内部統制/文書化PJ/進捗管理表 RCM事例 RCM様式 受注業務記述書事例 統制行為(コントロール)とアサーション事例 業務プロセスとリスクコントロール/雛形リスト
	7 内部統制の評価・報告の仕組み構築 内部統制の評価及び報告 内部統制報告書と内部統制監査報告書	講義	14:00～15:00	(日本版SOX法・実施基準) (日本版SOX法・実施基準・解説マニュアル) (内部統制システム構築マニュアル) 内部統制システム運用マニュアル
	8 内部統制監査の仕組み構築 内部統制監査 財務諸表監査 内部統制監査計画	講義	15:00～17:00	(日本版SOX法・実施基準) (日本版SOX法・実施基準・解説マニュアル) (内部統制システム運用マニュアル) 内部統制/内部監査実践マニュアル
3 日 目	9 IT内部統制の進め方 IT内部統制 財務会計情報システム 税法と電子帳簿保存制度 IT内部統制評価の手続き IT全般統制 業務処理統制 IT内部統制に係る基準・ガイドライン・報告書等	講義	9:00～12:00	(日本版SOX法・実施基準) (日本版SOX法・実施基準・解説マニュアル) IT統制マニュアル COBIT
	10 ISMSリスクアセスメントの仕組み構築	講義	12:00～14:00	ISMSリスクアセスメントマニュアル JIS Q 27002:2006抜粋資料
	11 内部統制ケーススタディ 業務フローチャート/RCM/業務記述書作成 リスクアセスメント 内部統制監査報告書/是正処置報告書作成	演習	14:00～16:00	内部統制ケーススタディ リスクコントロール・マトリクス/ワークシート 内部統制/内部監査報告書/様式
	12 内部統制PJ推進及びコンサルティング 内部統制対応プロジェクト実行計画作成 内部統制ギャップ分析 プロジェクトの進捗管理 コンサルティング契約留意点	講義	16:00～17:00	(内部統制システム構築マニュアル) (SOX対応プロジェクト実行計画/進捗管理表) (リスクコントロールの要点/ギャップ分析チェックリスト) 日本版SOX法とコンサルティング コンサルティング議事録様式