

J-SOX 内部監査人養成研修 / 本格コース:タイムスケジュール

(1日目)

テーマ	研修方法	内容	時間	テキスト
J-SOX 内部監査の 目的と範囲	講義	1. 内部統制と金融商品取引法 (J-SOX)	9:30 ~ 10:30	J-SOX 内部監査の目的と範囲 * 内部統制実施基準 (2007.02.15.最新版)
		2. 2つの内部統制 - 金融商品取引法と会社法		
		3. 内部監査とは(機能、種類、位置づけ)		
		4. J-SOX 内部監査の範囲および対象		
		5. J-SOX 内部監査の留意点		
		6. 企業内容開示制度・会計原則に対する理解		
内部監査実施手順	講義	1. J-SOX 内部統制の構築	10:30 ~ 12:00 (12:00 ~ 13:00 昼休憩)	J-SOX 内部監査実施手順 * 内部統制実施基準 (2007.02.15.最新版)
		2. 内部監査実施のステップ		
		3. 内部監査の体制づくり		
		4. 内部監査人の専門的能力		
		5. 内部監査人の正当な注意		
		6. 内部監査人の資質		
		7. J-SOX 内部監査実務の概要		
チェックリスト 作成	講義	1. 内部監査の目的とチェックリスト	13:00 ~ 15:30	J-SOX 内部監査チェックリスト作成 チェックリスト / 質問書 ケーススタディ1 / チェックリスト作成 & 質問書作成: 演習
		2. 内部監査における質問書の作成		
	演習	演習1 チェックリスト作成 演習2 質問書作成		
不備の指摘と 是正処置	講義	1. 内部統制の評価 / 内部統制の実施	15:30 ~ 17:00	J-SOX 不備の指摘と是正処置 * 内部統制実施基準 (2007.02.15.最新版)
		2. 監査手続きについて		
		3. 内部統制の重要な欠陥及び不正等について		
		4. 統制環境とコントロールの有効性について		
		5. 内部監査における不備		
		6. 不備の摘出ポイント		
		7. 不備の記録		
		8. 指摘事項報告書(是正要求/報告書)の作成		
		9. 不備の指摘例		
		10. 不備への対応		
		11. 是正措置		

(2日目)

テーマ	研修方法	内容	時間	テキスト			
内部監査報告書作成	講義	1. 内部監査報告書の作成	9:30 ~ 10:30	J-SOX 内部監査報告書作成 * 内部統制実施基準(2007.02.15.最新版)			
		2. 内部監査報告書の内容(報告基準)					
		3. 「確認事項・重要な発見事項」の事実確認					
		4. 内部監査報告書の報告					
		5. 内部監査報告の品質と有効性					
		6. 業務改善指示書及び業務改善報告書の提出					
		7. 監査人への報告					
内部監査の実践	演習	演習 3 現状の統制活動抽出	10:30 ~ 11:00	ケーススタディ2 / リスク評価とリスク対応: 演習			
		演習 4 リスクの抽出とアサーション	11:00 ~ 11:30				
		演習 5 リスクの対応策検討	11:30 ~ 13:30 (12:00 ~ 13:00 昼休憩)				
		演習 6 会社の経営環境からリスクを想定する	13:30 ~ 14:00	ケーススタディ3 / 監査の実施: 演習			
		演習 7 事前確認事項・発見事項から監査手続きを検討する	14:00 ~ 14:30				
		演習 8 改善案の検討	14:30 ~ 15:30				
		演習 9 終了会議(監査後会議)の実施	15:30 ~ 16:00				
		演習 10 内部監査報告書の作成	16:00 ~ 16:30				
		まとめ			1. Q & A	16:30 ~ 17:00	
					2. 模擬内部監査及び出向サービスのご提案		