

「内部監査の成熟度モデル」アンケート(2019)

第三部 内部監査部門での取り組みやガバナンス体制などに関する質問

15. 貴社における「内部監査の成熟度モデル」の活用状況はいずれに該当しますか？

- (1)経営層とのコミュニケーションにも活用している
- (2)内部監査部門として活用している
- (3)内部監査の担当者として活用している
- (4)評価のみ実施した(アンケートに回答したのみ、など)
- (5)今回初めて「内部監査の成熟度モデル」を知った

具体的な活用事例がありましたらご記入ください。

16. 内部監査においてアウトソースを利用していますか？

- (1)はい
- (2)いいえ

アウトソースしているのはどのような内容ですか？具体的な事例などコメントがありましたらご記入ください

17. 監査支援ソフトを利用していますか？

- (1)監査業務管理支援ソフトを利用している
- (2)CAATsなどの分析支援ソフトを利用している
- (3)利用していない

利用している製品名や具体的な活用事例などコメントがありましたらご記入ください

18. リスク管理部門と協働していますか？（協働先を選択してください）

※複数回答可能です

- | | |
|----------------|--------------|
| (1)リスクマネジメント部門 | (7)人事部門 |
| (2)コンプライアンス部門 | (8)経理部門 |
| (3)コンプライアンス委員会 | (9)経営企画部門 |
| (4)内部通報対応部門 | (10)その他 |
| (5)内部統制委員会 | (11)協働はしていない |
| (6)総務部門 | |

具体的にはどの部門とどのような内容の協働を行っていますか？

19. 外部の第三者による内部監査の品質評価を受けたことがありますか？

- (1)はい
- (2)いいえ

外部評価を受けて良かったこと、具体的な改善事例についてコメントをお願いします

20. テーマ監査とローテーション監査（部門監査）の比率はどれぐらいですか？

- (1)ほぼ全てローテーション監査
- (2)ローテーション監査の方が多い
- (3)テーマ監査の方が多い
- (4)ほぼ全てテーマ監査

実施したことがあるテーマ監査のテーマを具体的にご記入ください

21. 以下のような最近の動向を踏まえた監査を実施したことがありますか？

※複数回答可能です

- (1)AI/RPA
- (2)CSR/ESG/SDGs
- (3)組織文化/ダイバーシティ
- (4)ERM
- (5)コーポレート・ガバナンス・コード
- (6)その他
- (7)ない

具体的な実施事例などコメントがありましたらご記入ください

22. 内部監査機能向上のために取り組んでおられることがあれば、自由にご記入ください。

23. 内部監査部門は監査役監査等の支援(実際の監査活動)を行っていますか？

- (1)はい
- (2)いいえ

具体的な実施事例などコメントがありましたらご記入ください

24. 内部監査部門から子会社へ監査役の派遣を行っていますか？

- (1)はい
- (2)いいえ

具体的な実施事例などコメントがありましたらご記入ください

25. 監査部門からのレポートライン(正式な報告経路)はどのようになっていますか？

※複数回答可能です

- (1)社長
- (2)監査委員会/監査等委員会
- (3)監査役
- (4)取締役会
- (5)取締役
- (6)その他

「(6)その他」と回答された方、報告先について教えてください。

26. 貴社は監査等委員会設置会社への移行について検討しましたか？

- (1)検討した結果移行した
- (2)検討した結果移行はしないと判断した
- (3)検討していない
- (4)わからない

移行した理由、移行しなかった理由などコメントがありましたらご記入ください

27. この質問は、監査等委員会設置会社へ移行した会社のみお答えください。

実質的な会社のガバナンスは向上したと考えますか？

- (1)向上した
- (2)後退した
- (3)変わらない

上記の選択肢を選んだ理由について教えてください。

28. この質問は、監査等委員会設置会社へ移行した会社のみお答えください。

内部監査には影響がありましたか？

- (1)はい
- (2)いいえ

具体的にどのような影響がありましたか？

■会社名、お名前を公表することはございませんが、重複回答を防ぐため、ご記入された方の状況をお知らせください。
また、ご記入くださった方にはサマリーをお送りします。

29	会社名(必須)	
----	---------	--

30	部署名	
	役職	
	お名前	
	メールアドレス	

31.当研究会からインタビューの依頼をさせていただいた場合、ご対応いただくことは可能ですか？

- (1)はい
- (2)いいえ

32.研究会等への参加状況についてお聞かせください。

※複数回答可能です

- (1)業種別部会
- (2)SAM研修会
- (3)CIAフォーラム研究会
- (4)地域別研究会(関西地区)
- (5)地域別研究会(中部地区、中国・四国地区・九州地区)
- (6)その他
- (7)参加していない

アンケートは以上です。

お忙しい中、回答にご協力いただきましてありがとうございました。

ご回答いただきました内容については、今回のアンケートの調査・分析にのみ利用させていただきます。