

## 企業のCSA活動に関するアンケート

2022年 1月  
CIAフォーラム No.d2  
CSA実践研究会

### I. 会社概要

- Q 1. 貴社は上場していますか。
- ①自社が上場会社
  - ②親会社が上場会社
  - ③非上場会社
- Q 2. 企業グループ内での貴社の位置付けを教えてください。
- ①親会社・持株会社
  - ②完全子会社（100%子会社）
  - ③子会社（②以外の子会社）
  - ④関連会社
  - ⑤単独企業
  - ⑥その他
- Q 3. 貴社の業種を教えてください。
- ①製造業
  - ②卸売・小売
  - ③IT・情報通信
  - ④エネルギー（電気・ガス・石油）
  - ⑤金融・保険
  - ⑥運輸
  - ⑦建設
  - ⑧不動産
  - ⑨サービス
  - ⑩その他（具体的に記述）
- Q 4. 貴社の連結子会社数を教えてください。
- ①1～9社
  - ②10～49社
  - ③50～99社
  - ④100社以上
  - ⑤連結子会社なし
- Q 5. 貴社の会社機関設計で該当するものを選んでください。
- ①監査役（会）設置会社
  - ②監査等委員会設置会社
  - ③指名委員会等設置会社
  - ④その他

Q 6. 貴社の従業員数（連結ベース）を教えてください。

- ①100 人未満
- ②100 人～1000 人未満
- ③1000 人～5000 人未満
- ④5000 人～10000 人未満
- ⑤10000 人以上

Q 7. 貴社の売上高（連結ベース）を教えてください。

- ①100 億円未満
- ②100 億円～1000 億円未満
- ③1000 億円～5000 億円未満
- ④5000 億円～1 兆円未満
- ⑤1 兆円以上

## II. C S A 実施状況

Q 8. 貴社で C S A（Control Self-Assessment：統制自己評価）活動を定期的に実施していますか？

- ①現在、実施している。 ⇒ III. の Q 9 へ
- ②過去に実施していた。 ⇒ Q 9 へ
- ③実施したことがない。 ⇒ Q 9 へ

Q 9. 現在 C S A を実施していない理由を教えてください。（複数選択可）

- ①効果的なやり方がわからない
- ②成果が十分でない
- ③形骸化した
- ④社風にあわない
- ⑤経営陣の理解が得られない
- ⑥ C S A 実施部門の理解が得られない
- ⑦ C S A 企画・推進部門のリソースが不足している
- ⑧興味がない／実施しようと思ったことがない
- ⑨実施を検討中
- ⑩その他（具体的に記述）

Q 1 0. 今後 C S A を実施する予定はありますか。

- ①実施を検討中であり、具体的な実施時期も決まっている。
- ②実施を検討しているが、具体的な時期は未定
- ③実施したいと思うが具体的には検討していない
- ④興味がない／実施しようと思ったことがない
- ⑤その他（具体的に記述）

⇒ IV. その他の Q 1 1 へ

### Ⅲ. C S A実施内容

Q 9. C S A活動をどのくらいの期間実施していますか。

- ① 1年未満
- ② 1年～3年未満
- ③ 3年～5年未満
- ④ 5年～10年未満
- ⑤ 10年以上

Q 10. C S A活動を企画・推進している部門を教えてください。

- ① 内部監査部門
- ② 内部統制推進部門
- ③ リスクマネジメント部門
- ④ コンプライアンス部門
- ⑤ 経営企画部門
- ⑥ 総務部門
- ⑦ 委員会・プロジェクト
- ⑧ その他（具体的に記述）

Q 11. 現在、C S A活動の企画・推進に携わっている人数を教えてください。

（      ）名

Q 12. C S A活動に外部コンサルタントを利用していますか。（複数選択可）

- ① 利用したことがない。
- ② 導入時など過去に利用したが、今は利用していない。
- ③ C S Aの企画のアドバイスを受けている。
- ④ C S A結果の集計・分析を依頼している。
- ⑤ 外部コンサルタントのシステムを利用している。
- ⑥ 啓発用資料の作成、研修実施などを依頼している。
- ⑦ 必要な案件が発生した際に、不定期に利用している
- ⑧ その他（具体的に記載）

Q 13. C S A活動への内部監査部門の関与について教えてください。

- ① 主体的に企画・推進
- ② 他の推進部門と共同で企画・推進
- ③ アドバイザー・コンサルタントの立場で関与
- ④ 実施結果を受領する立場
- ⑤ 関与なし
- ⑥ その他（具体的に記載）

Q 1 4. C S A活動の対象範囲について教えてください。

- ①自社（単体）のみ
- ②全グループ会社
- ③特定地域のグループ会社
- ④特定機能のグループ会社
- ⑤特定の部門、部署
- ⑥特定機能（部門横断）
- ⑦その他（具体的に記述）

Q 1 5. C S Aの実施者について教えてください。（複数選択可）

- ①役員
- ②本部長・事業部長
- ③部長・室長
- ④次長・課長
- ⑤係長・主任
- ⑥一般社員
- ⑦その他（具体的に記述）

Q 1 6. C S A活動で利用しているC S Aの手法を教えてください。（複数選択可）

- ①アンケート形式
- ②ワークショップ形式
- ③その他（具体的に記述）

Q 1 7. 実施しているC S Aの内容を教えてください。（複数選択可）

- ①リスクの洗い出し
- ②リスク評価
- ③コントロール評価
- ④改善策立案
- ⑤その他（具体的に記述）

Q 1 8. C S Aで使用するリスクは誰が決めていますか？

- ①C S A実施部門
- ②C S A企画・推進部門
- ③C S A実施部門とC S A企画・推進部門の協議
- ④その他（具体的に記述）

Q 1 9. C S Aで評価するコントロールは誰が決めていますか？

- ①C S A実施部門
- ②C S A企画・推進部門
- ③C S A実施部門とC S A企画・推進部門の協議
- ④その他（具体的に記述）

Q 2 0. C S A結果の信頼性を確保するために実施していることを教えてください。(複数選択可)

- ①特に実施していない
- ②評価時にエビデンスを提出
- ③C S A企画・推進部門による評価結果のチェック
- ④内部監査でC S A結果・改善策を検証
- ⑤実施者への研修実施(啓発活動)
- ⑥その他(具体的に記述)

Q 2 1. C S A結果の報告先を教えてください。(複数選択可)

- ①C S A実施部門の責任者・管理職
- ②経営層(取締役・執行役など)
- ③C S A企画・推進部門の責任者
- ④内部監査部門
- ⑤監査役・監査等委員・監査委員会
- ⑥委員会・プロジェクト
- ⑦その他(具体的に記述)

Q 2 2. C S A活動の主目的を一つ選んでください。

- ①内部監査への利用
- ②J - S O X評価
- ③全社的なリスクマネジメント活動
- ④部門、組織における改善活動
- ⑤従業員への内部統制・リスクマネジメントに関する啓発活動
- ⑥その他(具体的に記述)

Q 2 3. 上記で選択した主目的に対してのC S A活動結果の満足度を教えてください。

- ①非常に満足
- ②満足
- ③やや満足
- ④やや不満
- ⑤不満
- ⑥非常に不満

Q 2 4. 上記の満足度を選んだ理由を教えてください(自由記述)

( )

Q 2 5. Q 2 2で選んだ主目的以外のC S A活動の目的を教えてください。(複数選択可)

- ①主目的以外はない
- ②内部監査への利用
- ③J - S O X評価

- ④全社的なリスクマネジメント活動
- ⑤部門、組織における改善活動
- ⑥従業員への啓発活動
- ⑦その他（具体的に記述）

Q 2 6 . C S Aを実施する上で課題と感じている事項について教えてください（複数選択可）

- ①経営層の理解を得ること
- ②C S A実施部門責任者の理解を得ること
- ③C S A実施者の当事者意識を醸成すること
- ④C S A実施者への説明・啓発
- ⑤対象とするリスク、コントロールの選定
- ⑥評価基準の検討、設定
- ⑦C S A結果の信頼性の確保
- ⑧C S A実施結果の集計、分析
- ⑨C S A結果のとりまとめと報告
- ⑩C S A企画・推進部門のスキル・リソース確保
- ⑪C S A結果の改善活動への結び付け
- ⑫C S A活動を形骸化させないための施策
- ⑬その他（具体的に記述）

Q 2 7 . 内部監査活動へのC S Aの利用方法を教えてください（複数選択可）

- ①年度監査計画への反映
- ②監査事前準備としての情報収集
- ③監査手続の一つとして利用
- ④往査・監査の代替
- ⑤内部監査活動には利用していない
- ⑥その他（具体的に記述）

Q 2 8 . C O V I D - 1 9への対応（働き方の変化等）は、C S A活動に影響を与えましたか（複数選択可）

- ①特に影響なし
- ②C S Aの対象範囲が拡大した
- ③C S Aの実施頻度が増えた
- ④内部監査を一部C S Aへ変更した
- ⑤C S A実施に理解が得られやすくなった
- ⑥C S Aの対象範囲が縮小した
- ⑦C S Aの実施頻度が減った
- ⑧その他（具体的に記述）

Q 2 9 . 今後 C S A 活動を継続する予定ですか。

- ①現状の範囲、頻度でC S A活動を継続する
- ②C S A活動の範囲、頻度等を拡大して継続する
- ③C S A活動の範囲、頻度等を縮小して継続する
- ④C S A活動の中止・中断を検討中
- ⑤C S A活動の中止・中断を決定
- ⑥その他（具体的に記述）

Q 3 0 . C S Aを実施してよかった点を教えてください。（自由記述）

Q 3 1 . C S Aを実施して悪かった点を教えてください。（自由記述）

#### IV. その他

Q 1 1 / Q 3 2 . 貴方の所属部門を教えてください。

- ①内部監査部門
- ②内部統制推進部門
- ③リスクマネジメント部門
- ④コンプライアンス部門
- ⑤その他（具体的に記述）

Q 1 2 / Q 3 3 . 今回のアンケート結果に関連して、インタビューの実施や情報交換会があったら、参加いただくことは可能ですか。

- ①はい ⇒ Q 1 3 / Q 3 4 へ
- ②いいえ ⇒ **アンケート終了** c

Q 1 3 / Q 3 4 . インタビューの実施や情報交換会のための連絡先を教えてください。

社名：

組織名：

役職：

氏名：

連絡先（メールアドレス）：

※ご記入いただいた個人情報は本アンケートに関連したインタビューや情報交換会のためにのみに利用し、その他の目的では利用いたしません

⇒ **アンケート終了**