

第17回(オンライン配信)

# 内部監査のツール&テクニック ：内部監査の実施と監査報告



本研修会は、「基準」（IIAの「内部監査の専門職的实施の国際基準」及び日本内部監査協会の「内部監査基準」）に沿った個々の監査の実施段階でのプロセス（下図参照）及び監査報告書の構成や利用方法等の理解とベストプラクティスの共有を目的としています。理論だけでなく、実際の監査を想定した演習作業を交えて各種のツール（書式など）の使い方やテクニックの重要なポイントを解説します。

**※本研修会では『専門職的实施の国際フレームワーク2017年版』を用いて解説しております。**

※2022年度開催時と同内容になります。



配信期間

**2025年3月25日(火) 10:00から  
3月31日(月) 16:00まで**



講義時間

6時間



申込締切日

**2025年3月18日(火) 16:00**

この日時以降のキャンセルは承れません。  
恐縮ながら参加費を全額お支払いいただきます



開催形式

**オンデマンド配信（事前に収録した講演を配信）**

上記配信期間内ではいつでもご視聴いただけますので都合の  
よろしい日時にご受講ください。詳しくは本案内最終ページの  
「オンデマンド配信ご受講に際して」をご参照ください。



視聴方法

**視聴コードによる視聴者限定配信**

視聴に必要なURLおよび「視聴コード」を、ご登録いただいた  
メールアドレス宛にお送りします。「視聴コード」の共有はできません。



注意事項

**配信期間内にご視聴ください**

配信期間が終了しますと未視聴であっても本研修会を終了します。  
必ず配信期間内にすべてのご視聴を終えてください。



研修費

正会員／個人会員 ￥25,300-(1名 消費税込)  
非会員 ￥31,350-(1名 消費税込)

研修開始日前日までに指定口座にお振込みください。

主催：



一般社団法人日本内部監査協会  
The Institute of Internal Auditors  
Japan

～研修の効果をより高めるための「内部監査のツール&テクニック」受講ステップ～

①年間監査計画の  
策定プロセス

②個々の内部監  
査の計画

③内部監査の実施  
と監査報告

①から③を連続して受講していただくことが効果的です。各研修会の詳細が決まり次第当協会ホームページ等でご案内いたします。上記予定から変更となる場合がありますが予めご了承ください。



研修内容

## I. 個々の監査業務の流れ

I-1. 個々の監査業務の流れ      I-2. この研修の範囲

## II. 個々の監査の計画プロセス

「内部監査のツール&テクニック 個々の内部監査の計画」のおさらい

## III. 個々の監査の実施プロセス

ステップ1.運用状況のテストプラン作成

A.テストプランとは      B.テストプラン作成の手順

C.テスト手法—マニュアルによる監査手続き

D.テスト手法-コンピュータ利用監査技法(CAATs)

E.分析的手続き

F.サンプリング      G.テストプラン作成の際の留意点

【演習1】コントロールの運用状況のテストプラン

H.コントロールのテストとサブスタントティブ・テスト

ステップ2.運用状況のテストプラン承認

ステップ3.運用状況のテスト実施

A.監査証拠の収集、分析、評価と結論の導出

B.監査調書の作成

【演習2】テストングと調書作成

ステップ4.発見事項の評価

A.とりまとめ/発見事項シートの作成

【演習3】発見事項の作成

B.事実確認      C.改善策の提言

【演習4】改善のための提言の作成

D.監査調書の完成      E.完成した監査調書のレビュー

ステップ5.最終意見交換会

## IV. 個々の監査の報告プロセス

ステップ1.監査報告書ドラフトの作成

ステップ2.マネジメントレスポンスの受領

ステップ3.監査報告書のレビューと承認

ステップ4.監査報告書の発行

ステップ5.最高経営責任者および取締役会への報告

ステップ6.リスクの受容

## V. 監査報告書の作り方

A. 監査報告書の構成

B. エグゼクティブサマリー

C. 個々の発見事項

## VI. フォローアップ

## VII. 監査報告書の作成に際して留意すべき事項

A. 監査報告書の読者と利用のされ方

B. 監査報告書作成時の注意点

※ 本研修会の設定事例を基に作成した発見事項シート及び監査報告書の見本をテキストに収録しています

※ 途中、適宜休憩をはさみながら講義を行います。

※本研修会では『専門職的実施の国際フレームワーク2017年版』を用いて解説しております。



講師

### 寺本 一太 講師

CIA(公認内部監査人)、CCSA(内部統制評価指導士)、CRMA(公認リスク管理監査人)

### 荒木 理映 講師

アフラック生命保険株式会社 内部監査部長 ※2022年収録当時

CIA(公認内部監査人)、CFE(公認不正検査士)

### 松本 佳子 講師

アフラック生命保険株式会社 内部監査部 監査第一課 課長代理

※2022年収録当時

CIA (公認内部監査人)



その他事項

※**CPE単位**について「7.2CPE単位」が付与されます。

⇒“CPE単位”とは、CIA、CCSA、CFSAおよびCRMA資格等の継続的専門能力開発制度における認定単位です。CPEを報告される方は、開催後日に配信される「確認メール」を受講証明として3年間保存をお願いします。

※テキストはPDFファイルで配信いたします。

※研修内容・講師が、やむを得ず変更になる場合は、あしからずご容赦ください。

※講義の進行の都合上、講義時間が前後する場合があります。

※講演の録画・録音はご遠慮ください。

## <お申込み前に視聴方法および動作環境をご確認ください>

下記の URL へ接続し、ご利用の環境(PC、タブレット、スマートフォン等)で当協会動画配信サイト上での動画視聴が正常にできることをご確認ください。

視聴環境確認用テスト動画 URL: [https://iijapan.bz/campaigns/\\_test\\_code\\_test](https://iijapan.bz/campaigns/_test_code_test)

(テスト視聴用動画の「視聴コード」は「**MM2RNDQD2375WT4L**」とご入力ください。

**【※】**利用環境の不具合による返金は一切対応できませんので、ご了承ください。

## ○ お申込み方法 ○

※以下の記載事項をご了承いただいた方のみお申込みください。お申込みいただいた時点で  
ご了承いただいたものといたします。

### ◆ お申込みはメールでのみの受付とさせていただきます ◆

【申込受付専用アドレス】 [moushikomi@iijapan.com](mailto:moushikomi@iijapan.com)

## 申込締切日:2025 年 3 月 18 日(火)16:00

※この日時以降のキャンセルは承れません。恐縮ながら参加費を全額お支払いいただきます。

※本研修をご視聴いただけますのは、お申込みいただいた方のみが対象でございます。

お申込みいただいていない方がおります公の場でのご視聴はお控えください。

また、録音・録画、スクリーンショット、配信資料の受講者以外の方への転送や共有、SNS への  
講義情報のアップロードを禁止します。

- ①次ページにございます「必要事項」をご記入のうえ、上記アドレスまでメールにてお送りください。
- ②申込メールが到着次第、参加証・請求書をお送りいたします。
- ③請求書をご確認のうえ、研修日の前日までに指定口座にお振込みください。

- ✓ お申込みいただいた後、2 週間を過ぎても当協会より参加証等が届かない、もしくはキャンセル待ちの連絡もない場合は、お手数ですがご連絡くださいますようお願い申し上げます。
- ✓ **開催(オンデマンド配信開始)の 2 営業日前【3 月 21 日(金)】**に、ご登録のメールアドレス宛に「[online-kenshu@iijapan.com](mailto:online-kenshu@iijapan.com)」から、視聴に必要なアクセス先の URL、「視聴コード」および講演レジュメダウンロード先案内等を記載したメールをお送りします。
- ✓ オンデマンド配信期間終了後日に配信する「修了証メール」を受講証明として 3 年間保存をお願いします。配信期間終了後 1 週間までに「修了証メール」が届かない場合は、お手数ですがご連絡ください。

## <必要事項>

- ・研修会名(メールの「件名」に研修会名を記入)
- ・会社名
- ・所在地(〒から)
- ・電話番号
- ・部署・役職
- ・参加者氏名(フリガナ)「記入例:監査 太郎(カンサ タロウ)」
- ・受講者メールアドレス
  - ※複数名でお申込みの際はそれぞれの方のメールアドレスをご記入ください
  - ※メールアドレスのご記入は、お間違えのないようご注意ください
- ・その他備考
- ・会員区分・研修費
  - 正会員: ¥25,300 -(1名につき 消費税込)
  - 個人会員: ¥25,300 -(1名につき 消費税込)
  - ※個人会員でお申込みの方は請求書宛名(個人名または会社名)をご記入ください。
  - 非会員: ¥31,350 -(1名につき 消費税込)
- ・参加証・請求書送付先(部署・役職・氏名)
  - ※上記の項目は送付先と参加者が同じ場合、ご記入不要です。

◆ お申込みはメールでのみの受付とさせていただきます ◆  
【申込受付専用アドレス】 [moushikomi@iijapan.com](mailto:moushikomi@iijapan.com)

# 「オンデマンド配信ご受講に際して」

## オンデマンド視聴方法

PC、スマートフォン、タブレット等の WEB ブラウザ上でご覧いただくことが可能です。

当協会動画配信サイト URL: <https://iiajapan.bz>

## 視聴方法

オンデマンド配信開始の **2 営業日前【 3 月 21 日(金)】**にご登録のメールアドレス宛へ

「[online-kenshu@iiajapan.com](mailto:online-kenshu@iiajapan.com)」から本研修会視聴用 URL および「視聴コード」を送信します。

本研修会視聴用 URL へアクセスいただき、「視聴コード」を入力して期間内にご視聴ください。

※「視聴コード」はお申込みされた方のみご利用いただけます。他の方との共有はできません。

※「[online-kenshu@iiajapan.com](mailto:online-kenshu@iiajapan.com)」からのメールを必ず受信できるように事前の設定をお願いいたします。

## 事前の視聴方法および動作確認のお願い

お申込み前に下記 URL に接続いただき、ご利用の環境(PC、タブレット、スマートフォン等)で当協会動画配信サイト上での動画視聴が正常にできることをご確認ください。

視聴環境確認用テスト動画 URL: [https://iiajapan.bz/campaigns/\\_test\\_code\\_test](https://iiajapan.bz/campaigns/_test_code_test)

※ テスト視聴用動画の「視聴コード」は「**MM2RNDQD2375WT4L**」とご入力ください。

※ 接続環境安定のため、なるべく無線ではなく有線をご利用ください。

## ヘルプ

オンデマンド配信に関するお問合せは当協会動画配信サイト内の「お問合せフォーム」よりお願いいたします。

土日祝日、及び休業期間中(年末年始、GW 等)にお寄せいただいたお問合せについては、営業再開後順次対応させていただきます。お問合せの内容によってはお時間をいただく場合もございますので、あらかじめご了承ください。

## 講演資料(PDF)のダウンロード

当協会動画配信サイト内の各動画配信ページよりダウンロード可能です。

【 個人情報の取扱いについて 】 申込書にご記入いただいた個人情報は、当研修会の運営を推進するために使用することを目的とします。また法令に定める場合を除き、個人情報を事前に本人の同意を得ることなく、第三者に提供いたしません。