

# ご注意

この研修会は過去に実施された「スキルアップ研修会（内部監査人に必要な職業的懐疑心）」と同内容のものです。

同じ内容の研修会を複数回受講された場合、CPE活動単位としてカウントできるのは1度のみとなります。

ご注意ください。

# 第286回スキルアップ研修会

内部監査人に必要な職業的懐疑心  
～内部監査の失敗を防ぐための5つのケーススタディ～

この研修会では、5つのケーススタディ（不正等）を通じて内部監査人として必要な「職業的懐疑心」を解説し、更なるレベルアップを目指します。



日時

2023年 3月 3日（金） 13：30 ～ 17：00  
（開場12:30）



会場

日本内部監査協会 木場研修室  
（ [東京都江東区木場5-5-2CN-1ビル9F](#) ）



受講対象

内部監査に関する初歩的な知識をお持ちの方  
例「内部監査基礎講座」や「内部監査基礎コース」を受講したことがある等



研修費

正会員／個人会員 ￥15,400-（1名 消費税込）  
非会員 ￥19,250-（1名 消費税込）



定員

50名（申し込み先着順締め切り）



申込締切日

2023年2月24日（金） 12：00

主催：



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

## 1. 基礎知識

- ①不正リスク対応はなぜ必要か
- ②不正リスクの分類
- ③「監査の失敗」は許されない
- ④「職業的懐疑心」とは？
- ⑤「監査の失敗」を防ぐには「職業的懐疑心」が有効である
- ⑥「不正の兆候」を知る

## 2. 内部監査の失敗を防ぐための5つのケーススタディ

- ①銀行口座からの横領を見抜く
- ②会社E T Cカードの個人利用を見抜く
- ③不自然な領収書を見極める
- ④偽造印鑑による着服例
- ⑤不正による情報漏洩

## 3. 「職業的懐疑心」の高度化に向けて

- ①「不正の兆候」をつかむ手法（CAATsの活用）
- ②「職業的懐疑心」を発揮する場面3つ
  - A) 監査計画段階
  - B) 監査手続きの実施段階
  - C) 監査証拠評価意見形成の段階
- ③「職業的懐疑心」の認識と実践とのギャップ

## 4. 質疑応答



講師

## 芹 沢 清 氏

元 中外製薬株式会社 監査部長  
公認内部監査人（CIA） 公認不正検査士（CFE）

### 講師からのメッセージ

監査人には「職業的懐疑心」が求められていることを認識している内部監査人は多いことと思いますが、監査現場では中々実施する場がない、手法が分からない、又はしたくない等の葛藤もあるのではないのでしょうか。しかしながらちょっとしたマインドセットや目線を持つことで実践出来るし成果も上げられます。この講座では5つのケーススタディを講師と一緒に考えて頂くことで、目から鱗になればと思います。

#### 【CPE単位】

「4.2CPE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、CPEを報告される方は、開催後日に配信される「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。

なお、「修了証メール」の紛失に関しましては一切責任を負いかねますのであらかじめご了承ください。

また、同じ内容の研修会を複数回受講された場合も、CPE活動単位としてカウントできるのは、1度のみとなります。

※テキストは参加証と引換えにお渡しいたしますので、当日は必ず参加証をお持ちください。

※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、タイムスケジュールが変更になる場合や、講義時間が延長される場合があります。

※会場内での録画・録音はご遠慮ください。

以下の記載事項をご了承いただいた方のみお申し込みください。  
お申し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。

- ①お申し込みはメールでのみの受付とさせていただきます。
- ②**2023年2月24日12:00**以降の変更、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。
- ③お申し込みを確認次第、参加証・請求証を郵送いたします。  
請求書をご確認の上、研修会前日までに指定口座にお振込みください。
- ④研修費の払戻しはいたしかねますので、ご都合の悪くなられた場合は、代理の方がご出席ください。なお、個人会員の代理出席については、代理の方ご本人が個人会員でなく、かつ所属企業（組織）が正会員でない場合、研修費の差額を申し受けますので、ご了承願います。
- ⑤新型コロナウイルス対策のため参加人数に制限をかけております。お席の予約等は承ることができませんのであらかじめご了承ください。

お申し込みいただいた後、10日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。

## 【 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。

お申し込み方法の詳細は次ページをご確認ください。

下記の必要事項（件名と①～⑩）を記載のうえ、メールにてお申し込みください。

① 研修会名：メールの「件名」に研修会名を記入

【研修会名：第286回スキルアップ研修会】

② 会社名／組織名

③ 所在地（〒から）

④ 電話番号

⑤ 部署・役職

⑥ 参加者氏名（フリガナ） 「記入例：監査 太郎（カンサ タロウ）」

⑦ 受講者メールアドレス

※ 複数名でお申し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

⑧ 会員区分：正会員／個人会員：1 名につき 15,400 円（消費税込）

非会員：1 名につき 19,250 円（消費税込）

⑨ 請求書の宛名（会社名／個人名）

※上記の項目は請求書の宛名が会社名である正会員の場合、ご記入不要です

⑩ 参加証・請求書等の送付先名：部署名（部・課・室）・担当者名

※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。

【申込受付専用アドレス】

[moushikomi@iiajapan.com](mailto:moushikomi@iiajapan.com)

新型コロナウイルス感染症拡大防止への対応として、ご参加の皆様、講師および協会職員の安全を第一に、以下の感染予防対策を行います。皆様が安心してご参加いただけるよう何卒ご理解ください。

## (1) ご参加の皆様へのお願い

- ・ご参加の際、必ずマスク着用でお越しください。（施設内では常時マスク着用をお願いします。）
- ・入室前にアルコール消毒による手指消毒をお願いいたします。
- ・入室時に検温をいたします。37.5度以上の方は入室をお断りいたします。
  
- ・以下に該当する方はご参加をご遠慮ください。
  - ①発熱（37.5度以上）等、体調のすぐれない方
  - ②過去2週間以内に法務省・厚生労働省が定める諸外国への渡航歴がある方およびそれらの方と家族や職場内等で接触歴がある方
  - ③過去2週間以内に新型コロナウイルスの患者やその疑いのある方と接触歴がある方
  - ④新型コロナウイルスの患者に濃厚接触の可能性があり、待機期間内（含・自宅待機）の方

## (2) 事務局職員の体調管理を徹底いたします。

- ・職員の出勤前の検温、手洗い・消毒
- ・職員のマスク着用

## (3) 会場での感染予防対策

- ・感染リスク低減のためソーシャルディスタンス（フィジカルディスタンス）を確保したレイアウトで会合・研修会・研究会等を開催いたします。
- ・会場の共用部（ドアノブ、テーブル、マイク等）は定期的に消毒を行います。
- ・定期的に換気、休憩を行います。
- ・会合・研修会・研究会等の前後に、談話をする場合もソーシャルディスタンスを取り、マスク着用で手短にお願いします。（会話はお控えください）
- ・開催初日は早め（12:30～）に開場いたしますので、開始時刻直前にならぬよう、余裕をもってお越しください。
- ・お帰り際、事務局より退出順をアナウンスいたしますのでご協力お願いします。
- ・新型コロナウイルスの感染者が出た場合は、速やかに当協会まで連絡をお願いいたします。

## 一般社団法人日本内部監査協会 研修会開催における感染防止策のお知らせ

日本国内における新型コロナウイルス感染症の発生に関しまして、当協会では、政府、自治体、関係諸機関等から示される情報の収集に努めるとともに、感染拡大防止に細心の注意を払い、実施しております。

### 来場される際のお願いと注意事項

会場へお越しいただく皆様におかれましては、以下の通り感染拡大防止策へのご理解とご協力を頂けますよう、何卒よろしくお願い申し上げます。

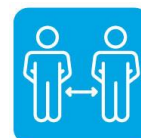
- 発熱や咳など体調が優れない方のご来場はお控え願います。
- 会場受付に検温器を設置いたしますので検温にご協力ください。
- 感染防止の為、マスクのご着用・ご準備を必ずお願いいたします。
- 手洗い、うがいの励行をお願いいたします。
- 会場受付に消毒用アルコールの設置をいたします。十分な感染対策にご協力ください。
- 会場にて万が一体調が悪くなった場合は、速やかにお近くの事務局スタッフにお声がけください。
- ご昼食時は「黙食」の慣行をお願いいたします。
- 会話はマスク着用、ソーシャルディスタンスを確保のうえ、短い時間でお願いします。
- 万一感染者が発生した場合、感染拡大防止のため、政府・自治体からの情報提供を求められた場合は、必要に応じてご参加者の個人情報を提供いたしますこと予めご了承のうえご参加ください。



当協会では、感染防止対策として、参加者の皆様が安心してご来場いただけますよう、以下の取り組みを実施いたします。

#### 【受付】

- 受付前に検温器での検温を実施いたします。
- 37.0度以上の方は別途非接触型の検温器で再度計測いたします。
- 受付待ちの参加者の皆様が間隔をとって並んでいただけるよう表示を設置いたします。
- 万一感染者が発生した場合の拡大防止のため、政府・自治体からの情報提供を求められた場合は、個人情報の取扱いに十分注意しつつ、必要に応じてご参加者の個人情報を提供いたしますので予めご了承のうえご参加ください。



#### 【会場内】

- 感染リスク低減のためのソーシャルディスタンスを確保したレイアウトで配置しております。
- 演台には飛沫感染防止用のアクリル板を設置いたします。
- 会場の共用部（ドアノブ、テーブル、マイク等）は定期的に消毒を行います。



- 定期的に換気、休憩を行います。
- 早めに開場（開始 1 時間前）いたしますので、開始時刻直前にならぬよう、余裕をもってお越しください。

#### **【昼食】**

- お食事時は「黙食」をお願いしております。食事が終わりましたらマスクの着用をお願いいたします。

#### **【事務局スタッフ】**

- 開場前に必ず体温チェックを行います。
- 開場後は手洗い、アルコール消毒を実施します。
- 会場内ではマスクの着用を徹底いたします。

ご参加の皆様のご理解・ご協力を賜りますようお願い申し上げます。