

# 金融庁プログレスレポートと新たなグローバル内部 監査基準(2024年1月公表予定)を踏まえた 「経営に資する監査」の実践

～変化の時代に監査役監査と内部監査はどうあるべきか～

うすいしげき

日本金融監査協会 設立会員・代表

FFR+「金融工学とリスクマネジメント」代表

(元日本銀行 金融高度化センター)

講師 **碓井茂樹** 氏

日時 2024年2月14日(水) 午後1時30分～午後4時30分

■このセミナーは会場受講または Zoom 受講のいずれかを選択いただけます。

■当日のご参加が難しいお客様には後日動画を配信できません(開催前のお申し込みが必要です)。

変化の時代にあって、サステナブルな成長を実現するためには「攻め」、「守り」の両面で経営改革を進めることが喫緊の課題となっています。

経営改革を成功させるには、金融庁「内部監査の高度化に向けたプログレスレポート」(中間報告)で示された通り、経営の実態を客観的に評価し、フォワードルッキングな視点で提言を行う「経営に資する監査」の実践が求められます。

国際的には、内部監査人協会 (IIA) が「グローバル内部監査基準」を最終化のうえ公表予定(2024年1月)。監査機能のガバナンス上の位置づけが明確になるため、正しくデュアル・レポーティングラインを構築し、監査役等と内部監査の協働、一体運営により、監査機能をステージアップすることが期待されます。

日本銀行で、金融機関に対して「経営に資する監査」の理解と実践を指導していた講師がそのポイントを解説します。

なお、受講生の興味関心に合わせて、講義の重点を柔軟に変更しますので、事前にご要望やご質問をいただけると幸いです。

## 1. 「経営に資する監査」の理解

- 監査機能のガバナンス上の位置づけ
- 金融庁プログレスレポートによる内部監査のステージ評価
- 新たなグローバル内部監査基準

## 2. 変化の時代における「経営に資する監査」の実践

- フォワードルッキングな視点の取り入れ
- 経営者、社外取締役、社外監査役との継続的な対話
- オフサイト・モニタリングの強化
- 機動的な監査の実施、テーマ監査、アジャイル監査
- 経営改善を促す監査報告とフォローアップ

## 3. 監査機能のステージアップに向けた態勢整備のポイント

- 正しいデュアル・レポーティング・ラインの確立
- 専門職の育成・確保
- 営業店の準拠性検査の1、2線への移管
- 社外取締役、社外監査役が果たす役割

## 4. 監査役等監査と内部監査の協働と一体運営

- 日本監査役協会の提言等を踏まえた今後の方向性
- 協働と一体運営の取り組みと留意点

### 【講師紹介】

1983年、京都大学経済学部卒業。日本銀行入行。金融機構局にて、考査、モニタリングに従事した後、2006年より16年間金融高度化セミナー等の講師を務めた(開催回数200回超。参加者数2万人超)。

日本銀行在職中から、FFR+「金融工学とリスクマネジメント高度化」研究会を主宰(08年～)。日本金融監査協会を設立(11年～)。ガバナンス改革の提言やガバナンス、リスクマネジメント、監査に関わる高度な人材の育成を支援する活動を継続している(非営利目的の活動)

著書:『内部監査入門』、『リスク計量化入門ーVaRの理解と検証』(金融財政事情研究会刊)

資格:公認内部監査人(CIA)、公認金融監査人(CFSA)、内部統制評価指導士(CCSA)

録音・ビデオ撮影はご遠慮下さい。

■主催 **経営調査研究会**  
■後援 **金融財務研究会**  
https://www.kinyu.co.jp

Facebook: https://www.facebook.com/keichoken  
Twitter: https://twitter.com/#!/keichoken  
Blog: https://www.kinyu.co.jp/blog/



開催日

2024年2月14日(水)  
13:30~16:30

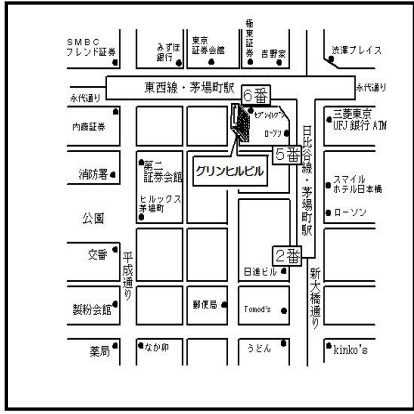
会場

茅場町・グリーンヒルビル  
金融財務研究会本社 セミナールーム

東京都中央区日本橋茅場町 1-10-8  
TEL 03-5651-2030

地下鉄東西線・日比谷線 茅場町駅  
6番出口より徒歩1分(開場は開演の30分前です。)

【Zoom 受講の場合】インターネットに繋がる  
パソコンがあれば、どこでも受講できます。当日のご参加が難しいお客様には、録  
画した動画を後日配信することが可能です。



参加費

1名につき35,100円(消費税、参考資料を含む)  
1社2名以上同時に参加お申込みいただいた場合、お2人目から1名につき  
30,000円。追加申込みの場合はその旨ご記入下さい。

申込先

経営調査研究会 ホームページ <https://www.kinyu.co.jp/>  
〒103-0025 東京都中央区日本橋茅場町 1-10-8 グリーンヒルビル  
TEL 03-5651-2033 FAX 03-5695-8005

申込方法

上記ホームページの申込欄からお申し込み下さい。参加申込書を FAX 又は郵送い  
ただいてのお申し込みも承ります。折り返し受講証と請求書を郵送致します。参  
加費は下記の普通預金口座に開催日前日までにお振込み下さい。(但し経理の都合  
等で間に合わない場合は、ご連絡いただければお待ちいたします。)クレジットカード  
ご利用の場合は、質問欄にその旨をご連絡下さい。参加費の払戻しは致しま  
せんので、当日ご参加になれない場合は、代理の方のご出席あるいは当社および  
金融財務研究会主催の他のセミナーへのお振替をお願いします。(但し新しいセミ  
ナーの参加費との差額が2,000円以上の時は差額をお支払いいただきます。ま  
た、振替は1年以内をお願いいたします。)  
ご記入いただきました個人情報はセミナーの開催のために使用させていただきますが、漏洩などが  
ないよう最善の予防、是正に努めます。詳しくは弊社ホームページをご覧ください。

普通預金 口座名 (株)経営調査研究会

三菱UFJ銀行 八重洲通支店 0602180 三井住友銀行 東京中央支店 3207281  
みずほ銀行 京橋支店 1813877 三菱UFJ信託銀行 日本橋支店 1979947  
◇クレジットカードは Visa、Mastercard、American Express、JCB、Diners Club、  
Discover がご利用いただけます。

切らずにこのままお送り下さい

FAX 03-5695-8005

金融庁プログレスレポートと新たなグローバ  
ル内部監査基準(2024年1月公表予定)  
を踏まえた「経営に資する監査」の実践  
【会場または Zoom】 2/14

◆参加申込書◆

年 月 日

下記に✓を入れてください。 <input type="checkbox"/> 会場受講 <input type="checkbox"/> Zoom受講 <input type="checkbox"/> 後日配信  弊社からのお知らせ、メルマガ の送信を <input type="checkbox"/> 受信する <input type="checkbox"/> 受信しない  講師へのメールアドレス開示に <input type="checkbox"/> 同意する <input type="checkbox"/> 同意しない  クレジットカードをご利用の場合 は下記に✓を入れて下さい。 <input type="checkbox"/> クレジットカード利用 セミナーコード` 0445 (Aud-k240445)	会社名	TEL FAX		
	所在地	E-Mail 〒		
	参加者ご氏名	部課名		
	"	"		
	"	"		
	"	"		
	書類送付先 (同上的場合記入不要)	ご担当者 TEL	部課名 FAX	

お申込の翌日には「受講証・請求書」を発送しておりますが、お手元に届かない場合は、弊社までご連絡下さい。