

『CIA フォーラム』は、CIA 資格保持者の研鑽及び相互交流を目的に活動する、一般社団法人日本内部監査協会の組織上の研究会のひとつである。各 CIA フォーラム研究会は、担当の座長が責任をもって自主的に運営し、研究期間、目標成果を設定し、研究成果を発信している。この研究報告書は、CIA フォーラム研究会No.b4 が、その活動成果として取りまとめたものである。報告書に記載された意見やコメントは、研究会の見解であり協会の見解を代表するものではない。

リスクアセスメント評価表③ 支店・子会社リスクアセスメント結果

(本部リスクアセスメントと比較して簡略版であり、業務リスクはカウントしない)

	事業リスク⇒100%							
	事業投資リスク	価格変動リスク	為替変動リスク	貸倒・回収遅延リスク	カントリートランク	過去10年自然災害被害有無	法令違反・訴訟件数	情報システム更改の有無
6支店								
北海道								
東北								
名古屋								
大阪								
中国四国								
九州								
30海外支店								
ブラジル					中			
インドネシア					大			
ニューヨーク					小			
...					大			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
70グループ子会社								
A社					中			
B社					大			
C社					小			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
20関連会社								
Z社					中			
Y社					大			
X社					小			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			
...					...			

リスクアセスメント表1を参考に記載ののち、相対評価実施
 ⇒全体を点数付けして相対評価
 ⇒数年単位で高リスクランク支店、子会社を回る計画とする

コントロール状況⇒ (1ー評価(0.1・0.3・0.5・0.7・0.9の5段階評価))						
役職者異動有無	内部通報有無	トラブル件数	長期未解決トラブル数	前回監査評価	指摘数	指摘対応完了数

