

# 「COSO全社的リスクマネジメント 事例の解説篇」の 内部監査での活用方法

～ 20の原則の内部監査での81の視点・着眼点と確認事項～

本セミナーは、当協会会員のために内部監査人が研究した成果などを報告し解説するものです。今回はCIAフォーラム研究会No. a3が取りまとめた成果物「「COSO全社的リスクマネジメント 事例の解説篇」の内部監査での活用方法 ～20の原則の内部監査での81の視点・着眼点と確認事項～」をもとに、研究会での議論の内容、結果等を解説いたします。

本研修会はZoom（※）動画配信です。

Zoomの導入方法は次ページでご案内いたします。

※ Zoomビデオコミュニケーションズが提供するクラウドコンピューティングを使用したWeb会議サービス。

※ 今回は予め収録した講演映像を用いた研修です。

Zoom による 配信日時	※下記の3回の配信を予定しております。（いずれも同内容です） ①2023年 3月24日（金） 18：30～20：30（開場18：00） ②2023年 3月27日（月） 14：00～16：00（開場13：30） ③2023年 3月31日（金） 9：30～11：30（開場 9：00）
講師	次ページをご参照ください。
定員	各回それぞれ950名（申込先着締切）
視聴資格	当協会正会員および個人会員（視聴無料） ※お申込み時に登録した情報のご本人様のみご参加可能。
お申込み 方法	3ページ目をご確認ください。

## 講義内容

1. はじめに
  - (1) 「COSO全社的リスクマネジメント 事例の解説篇」の特徴
  - (2) 本報告書の目的と特徴
2. 本報告書で参考にした事例と原則との関係
3. COSO全社的リスクマネジメントの20の原則に沿った内部監査での81の視点・着眼点と確認事項

- 構成要素1 ガバナンスとカルチャー
- 原則1 取締役会によるリスク監視を行う
  - 原則2 業務構造を確立する
  - 原則3 望ましいカルチャーを定義づける
  - 原則4 コアバリューに対するコミットメントを表明する
  - 原則5 有能な人材を惹きつけ、育成し、保持する
- 構成要素2 戦略と目標設定
- 原則6 事業環境を分析する
  - 原則7 リスク選好を定義する
  - 原則8 代替戦略を評価する
  - 原則9 事業目標を組み立てる
- 構成要素3 パフォーマンス
- 原則10 リスクを識別する
  - 原則11 リスクの重大度を評価する
  - 原則12 リスクの優先順位づけをする
  - 原則13 リスク対応を実施する
  - 原則14 ポートフォリオの視点を策定する
- 構成要素4 レビューと修正
- 原則15 重大な変化を識別する
  - 原則16 リスクとパフォーマンスをレビューする
  - 原則17 全社的リスクマネジメントの改善を追求する
- 構成要素5 情報、伝達および報告
- 原則18 情報とテクノロジーを有効活用する
  - 原則19 リスク情報を伝達する
  - 原則20 リスク、カルチャーおよびパフォーマンスについて報告する

## 講師 吉野 太郎 氏

[CIAフォーラム研究会No. a3](#) 第11期ERM研究会 座長  
 一般社団法人日本内部監査協会 CIA フォーラム世話人  
 株式会社エスエーティ 常勤監査役

### 講師からメッセージ

COSOの『事例の解説篇』は、COSO全社的リスクマネジメントが示す20の原則を日々の実務に適用する方法を説明することを目的に公表され、日本内部監査協会から邦訳が出版されています。

本セミナーでは『事例の解説篇』をわが国企業の内部監査の実務で活用するために、そこに示された内容をもとに、20の原則を内部監査で活用するための81の視点・着眼点と確認事項を取り上げて説明します。本セミナーは20の原則を活用して企業目的の達成に貢献する内部監査を行うためのヒントをつかんでいただくことを目的としています。

## 当協会会員サイトに掲載。 会員サイト よりお申込みください。

お申込み前にご利用の機材で「Zoom」によるオンライン配信の講義が視聴可能であることをご確認ください。  
接続環境安定のため、Wi-Fi等の無線ではなくなるべく有線で接続してご受講ください。

ご参考まで ⇒ <https://www.iiajapan.com/leg/training/zoom/>

### 【会員サイトの利用登録について】

- 会員サイトの利用登録は1会員につき付与するID（ユーザー名）は1つとなりますので、事前に社内（部署内）での登録状況の ご確認をお願いいたします。（正会員の方）
- 既に利用登録されている会員の方は、付与されているID（ユーザー名）とパスワードを入力してログインしてください。
- 会員サイトに登録していない場合は、会員サイト新規登録が必要になります。
- 会員サイトの新規登録、またはユーザー名・パスワードお忘れの方は[こちら](#)よりお問合せください。

※事情により、中止あるいは配信日時等が変更になる場合は、当協会ホームページ等でお知らせいたします。恐れ入りますが、最新情報は当協会 [ホームページ](#) でご確認ください。

### 【CPE単位について】

「2.4CPE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、視聴後日に配信される「修了証メール」を受講証明として、最低3年間、保管をお願いします。

「修了証メール」は講義終了24時間後を目途に自動配信されます。

なお、「修了証メール」の紛失等には一切の責任は負いかねます。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。