

# 第355回スキルアップ研修会 「最新事例と演習で学ぶ！」 不正リスクの予防と発見に資する内部監査



配信期間

2025年3月12日（水）10:00から  
3月18日（火）16:00まで



講義時間

6時間



申込締切日

2025年3月5日（水）16:00まで

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。



留意事項

**※視聴コードが利用できなくなる場合があります。**

本研修会のご視聴はお申込みされたご本人のみに限らせていただいております。視聴コードのご利用に不正の兆候を感知した場合、不正視聴を防ぐための機能が働き、動画再生ができなくなる場合がございます。予めご承知おきください。

**※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。



受講対象

**内部監査業務関係者**



研修費

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

※災害等の影響により、研修会の開催が中止あるいは日時などに変更がある場合は、当協会ホームページ等でお知らせいたします。

主催：



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

現代の企業環境は、絶え間なく進化し続けるリスクと対峙しています。その中でも、不正リスクへの対応は、ますます重要な経営課題として注目されています。リモートワークの普及やデジタル技術の進展に伴い、不正リスクの形態は複雑化し、これまで以上に予防と早期発見の重要性が高まっています。

本セミナーでは、近年におきた実際の不正事例を基にして、不正リスクを効果的に管理するための内部監査の実践的アプローチを学びます。内部監査で役立つ統制ポイントを、監査フェーズごとに演習形式で深掘りし、「もしあなたが不正発覚企業の内部監査人だったら？」という視点で、不正リスクの特定、監査手続の策定と実施、改善提言と内部統制の構築などを検討していただきます。

また、調査委員会がどのように不正調査を行ったのか、その手法を詳しく解説。特に近年注目を集めるデジタル・フォレンジックの調査手法についても具体的にご紹介します。

最新事例を踏まえた実践的な知識を身につけ、不正リスクに立ち向かう力を一緒に高めましょう。

\* 研修内容は3ページ目をご覧ください。



講師

## 佐々野 未知 氏

コントロールソリューションズ株式会社

代表取締役社長 公認会計士、税理士、公認システム監査人

### ※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、本研修会配信期間終了後に配信される「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。

※テキストはPDFファイルを配信いたします。印刷したものでのお渡しはいたしません。

※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、上記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。

※講演の録画・録音はご遠慮ください。

※講演の視聴は土日祝日も可能ですが、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。

## 1. 不正の種類と近年の傾向

- (1) 不正の分類と類型、特徴
- (2) 近年発覚した不正事例とその傾向
- (3) 業種別・業界別の代表的な不正の手口

## 2. 【事例演習1～不正リスクと監査手続】 架空売上（循環取引）と内部監査

- (1) 事例の概要、発覚の経緯、背景と内部統制上の問題
- (2) 問題「あなたがもし不正発覚会社の内部監査人だったら」
  - ① 不正リスクの分析と把握
  - ② 内部監査計画と実施する監査手続への反映
- (3) 問題の回答と解説
- (4) 架空売上・循環取引の手口の特徴と対策
- (5) 粉飾に関わるトライアングルリスク分析
- (6) 財務分析/財務数値を用いた不正リスクの把握
- (7) 不正リスクが想定される場合の監査計画・手続き
- (8) 調査報告書の分析
  - ① 調査委員会が行った類似取引の調査方法
  - ② 調査委員会が活用したデジタル・フォレンジック
  - ③ 調査報告書で提言された再発防止策

## 3. 【事例演習2～改善・是正】 子会社経営者による架空発注と内部監査

- (1) 事例の概要、発覚の経緯、背景と内部統制上の問題
- (2) 問題「あなたがもし不正発覚会社の内部監査人だったら」
  - ① 不正リスクの分析と把握
  - ② 内部監査計画と実施する監査手続への反映
  - ③ 改善提言の例
- (3) 問題の回答・解説
- (4) 架空発注・資金還流の手口の特徴と対策
- (5) 資産流用に関わるトライアングルリスク分析
- (6) 財務分析/財務数値を用いた不正リスクの把握
- (7) トライアングルの観点からみた社内体制の是正ポイント
- (8) 業務プロセスにおける内部統制
- (9) 不正に対する内部統制の限界と対策
- (10) 子会社管理の注意点
- (11) 調査報告書の分析
  - ① 調査委員会が行った類似取引の調査方法
  - ② 調査委員会が活用したデジタル・フォレンジック
  - ③ 調査報告書で提言された再発防止策

## 4. 不正に備えて監査実務で理解しておくべきポイント

- (1) 見逃してはならない不正の兆候
- (2) その他の代表的な不正の手口
- (3) 通常の内部監査で意識すべきポイントと監査手続
- (4) 不正調査の進め方と調査にあたって検討すべき事項
- (5) 類似案件調査とデジタル・フォレンジック

**<お申込み前のテスト動画ご確認のお願い>** 下記のことを必ず事前にご確認ください。

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。

[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。

**【※】 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、ご了承ください。

**◆ 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@iiajapan.com](mailto:moushikomi@iiajapan.com)

# 申込締切日：2025年3月5日（水）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、配付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、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。
- ✓ 開催(オンデマンド配信開始)の**3 営業日前【3月7日(金)】**に、ご登録のメールアドレス宛に「[online-kenshu@iiajapan.com](mailto:online-kenshu@iiajapan.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等を記載したメールをお送りします。
- ✓ 本研修会終了後に配信する「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。3月25日(火)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名につき税込）

IIA 個人会員： ¥25,300（1名につき税込）

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

【個人情報の取扱について】 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。

# 「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3営業日前【3月7日（金）】にご登録のメールアドレス宛に「[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」をお送りします。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がございますので、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。

## 留意事項

### ①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視聴を終えてください。

### ②視聴コードが利用できなくなる場合があります。

視聴コードのご利用に不正の兆候を感知した場合、不正視聴を防ぐための機能が働き、画面再生ができなくなる場合がございます。あらかじめご了承ください。