

# 金融庁モニタリングレポートと新たなグローバル内部 監査基準を踏まえた「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～

講師 **碓井茂樹** 氏

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)

日時 2024年12月24日(火) 午後1時30分～午後4時30分

■このセミナーは Zoom でご受講いただけます(1週間動画配信あり)。

■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す(2週間)。日程指定も可能です。

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モニタリングレポート」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」を公表。監査機能のガバナンス上の位置づけが明確化されたことから、正しくデュアル・レポーティングラインを構築することが求められます。また、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
- 金融庁モニタリング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－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/keichoken05>

Blog : <https://www.kinyu.co.jp/blog/>



開催日

2024年12月24日(火)  
13:30~16:30

本セミナーはZoomで開催いたします。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。(開催前のお申し込みが必要です)。後日配信をご希望の場合は、申込書質問欄のチェックボックスにチェックを入れてください。原則として、参加費をお振込みいただいた後に、メールで詳細をお送りいたします。

参加費

1名につき35,400円(消費税、参考資料を含む)  
1社2名以上同時に参加お申し込みいただいた場合、お2人目から1名につき30,000円になります。  
追加申込みの場合はその旨をご記入下さい。

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又は郵送いただいで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

金融庁モニタリングレポートと新たな  
グローバル内部監査基準を踏まえた  
「経営に資する監査」の実践  
【Zoom】12/24

◆参加申込書◆

2024年 月 日

下記に✓を入れてください。 <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 3584 (Aud=k243584)	会社名	TEL FAX		
	所在地	E-Mail		
	参加者ご氏名	〒		
	部課名			
	書類送付先	ご担当者	部課名	
	(同上の場合記入不要)	TEL	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。