

# 内部監査人のための IT利用監査(CAATs)の理論と事例研究

■日 時■ 2015年 3月3日(火) 10:00 ~ 17:00 ※昼食休憩 1時間を含む

■会 場■ 東京・麹町 企業研究会 『セミナールーム』

■講 師■ 基本解説 石島 隆 氏 法政大学経営大学院 イノベーション・マネジメント研究科教授  
〔公認会計士、システム監査技術者、博士(創造都市)〕

1980年、中央大学商学部卒業。83年、公認会計士登録。監査法人サンワ東京丸の内事務所(現有限責任監査法人トーマツ)、㈱オービックビジネスコンサルティングを経てセンチュリー監査法人(現新日本有限責任監査法人)入所。98年、代表社員。2003年、大阪成蹊大学現代経営情報学部助教授。この間、日本公認会計士協会情報システム委員会(現IT委員会)委員、経済産業省・企業のIT統制に関する研究会委員等を歴任。07年より現職。10年よりアルテ監査法人パートナー、12年より金融庁契約監視委員会委員、日本金融監査協会事務局長を兼務。著書に『情報システムの内部統制』中央経済社、『ITのリスク・統制・監査』(共著)同文館出版 他。各種団体等での講演、セミナー多数。

■講 師■ 事例紹介 芹沢 清 氏 中外製薬(株)監査部長

1978年 中外製薬(株)入社。営業部門、子会社事業開発部門、本社国際業務部門を担当。  
2001年 中外製薬(株) 監査室副部長 2009年 監査部長となり現在に至る 資格：公認内部監査人(CIA)、  
公認不正検査士(CFE)

## ●参加要領●

受講料：資料・昼食代を含む

正会員	41,040円	本体価格 38,000円
一般	44,280円	本体価格 41,000円

申込書に所定事項ご記入の上、下記担当者あてに FAX または E-mail にてお送りください。後日、受講票・請求書等をお送り致します。

※お申込後のキャンセルは原則としてお受けしかねますので、お申込者をご出席頂けない際は、代理の方のご出席をお願い致します。

※最少催行人数に満たない場合は、中止させていただくこともありますので、予めご承知置き願います。

■申込先：一般社団法人 企業研究会

〒102-0083

千代田区麹町 5-7-2

経営管理研究グループ 担当：居代

E-mail: ishиро@bri.or.jp

TEL 03-5215-3516

FAX 03-5215-0951~2

141741-0213		3/3 内部監査人のためのIT利用監査技法の理論と事例研究	
会社名			
住所	〒 -		
TEL:	FAX:		
部課 役職		フリガナ お名前	
e-mai			
部課 役職		フリガナ お名前	
e-mai			

会員企業のご確認、その他セミナーに関するご不明な点につきましては、当会ホームページより [TOP] → [公開セミナー] → [よくあるご質問] をご参照下さい。http://www.bri.or.jp

※お客様の個人情報は、本研究会に関する確認・連絡および当会催事情報等をご案内する際に利用させていただきます。

## <開催のご案内>

IT 利用監査技法は CAATs (Computer Assisted Audit Technics) と呼ばれ、専用のソフトウェアが開発され、財務諸表監査のみならず、内部監査における利用も拡がりを見せています。CAATs の活用のためには、業務監査や不正会計発見のためのデータ分析のシナリオを作成した上で、シナリオに対応した予兆や異常値を検出するために適切な CAATs の機能を活用することが必要となります。

そこで、本セミナーでは、代表的なツールである ACL Analytics の機能を説明した上で、内部監査のためのシナリオ作成手法と CAATs の活用方法を具体例を用いて解説するとともに、実際に CAATs を活用している企業の具体的な事例を紹介します。

是非この機会に関係各位の積極的なご参加をおすすめいたします。

### ●プログラム●

10:00

## ●基本解説：内部監査人のための IT 利用監査の理論と実践

### 1. CAATs の機能

- (1) CAATs の種類と利用目的
- (2) CAATs の適用プロセス
- (3) 主要な CAATs (ACL Analytics) の機能  
データの取り込み/データの検証と統計処理/データの結合・抽出と分析/  
データのサンプリング/ログとスクリプトの活用  
※ACL は、ACL Services Ltd の商標です。本セミナーでは CAATs の実習は行いません。

### 2. データ分析シナリオの作成方法と CAATs の活用方法

- (1) データ分析シナリオの作成方法
- (2) 分析対象データの構造化と関連付けの方法
- (3) CAATs の機能の選択と適用方法

12:00

昼食

13:00

### 3. データ分析シナリオと CAATs の適用例

- (1) 子会社業績監査への適用例
- (2) 販売業務監査への適用例
- (3) 購買業務監査への適用例
- (4) 工事原価監査への適用例
- (5) コンプライアンス監査への適用例 <質疑応答>

15:00

## ●事例紹介：中外製薬/CAATs を利用した各種監査紹介

1. CAATs の広義・狭義の意味
2. ACL を活用した不正や異常値の検出
3. SOX 監査に GRC ツールを用いた不正の防止
4. 自己点検 (CSA) のより効率的な活用方法
5. TeamMate の他部門との共同利用紹介
6. CAATs を導入するための課題 (要員や予算)
7. CAATs を活用した次世代型監査
8. システム監査での指摘事項紹介 <質疑応答>

17:00

終了

\* 内容は変更する場合があります。予めご承知おき願います。