



# ～中国での統制業務再確認～ 中国における不正トラブル 内部統制構築手法検証

■日時 2017年9月21日(木) 13:00～16:30

■会場 東京・平河町・厚生会館 TEL:03-3264-1241

■講師

マイツグループ CEO 公認会計士・税理士 池田 博義 氏

上海邁伊茲會計師事務所有限公司 JapanDesk 公認内部監査人・内部統制評価指導士 西尾 卓哉氏

1. 日系企業が直面する不正リスク
  - (1) 中国の最近のビジネス環境
  - (2) 中国の不正トラブルはなぜ起こるのか?
  - (3) 不正のメカニズム
  - (4) 中国版不正のトライアングルとその手口
2. 日系企業の内部統制構築
  - (1) 「内部統制」と内部統制構築手法の検証
  - (2) 日本における内部統制構築
3. 中国子会社の不正事例と内部統制構築のポイント
  - (1) 廃棄在庫データ改ざんによる売却収入を横領した事例
  - (2) 購買担当者と仕入先との共謀により現金を横領した事例
  - (3) 現金・預金を私用・流用した事例
  - (4) 循環取引により東証1部上場企業が倒産した事例  
(総経理が親族企業を利用して起こした不正事例)
  - (5) 総経理による不正支出が頻発した事例
  - (6) 元幹部が中国政府幹部に賄賂を渡していた事例
  - (7) 架空社員に対する給与支払を用いた事例
  - (8) 過年度の不適切処理が内部通報で顕在化した事例
4. 中国子会社の不正に対する内部統制構築のポイント整理
  - (1) 中国子会社における内部統制の限界
  - (2) 不正防止に繋がる内部統制構築のポイント整理

## 【開催趣旨】

日本企業の多くが既に進出済みである中国においては日本の常識では予期しえぬ不正トラブルが多発している。中国において制度対応としてではなく、内部統制本来の目的を阻害する要因を取り除くために日本企業に要求される内部統制構築対策を検証する。

## 【講師紹介】

### 池田 博義氏

1993年に上海に移住し、その後会計・税務、人事・労務、法務、経営を中心に中国に進出する日系企業をサポートしている。現在、上海(2か所)、大連、瀋陽、北京、天津、蘇州、広州、香港にて1800社を超える日系企業のサポートを行ってきた。2011年には、上海マイツ会計事務所東京支店を立ち上げるとともに、アジアへの進出をサポートするため、マイツグループ中国アジア進出機構を立ち上げた。「賢者の選択」、「クローズアップ現代」にも出演。「日中新法制度下のビジネス再構築」(大蔵財務協会)など、執筆も多数。

### 西尾 卓哉氏

大手監査法人のトーマツにて約14年間、金融業、製造業、サービス業、小売業等の会計監査・IT監査及び経営管理に関するコンサルティング業務に従事。特に内部統制・内部監査及びリスクマネジメントの領域を専門とし、当該領域におけるプロジェクト・チーム責任者なども歴任。外資系事業会社を経て、現職。日系企業の会計・管理体制の分野でコンサルティングを行っている。

●受講料● 1名 <資料代込>

|     |                       |
|-----|-----------------------|
| 正会員 | 32,400円 (本体価格30,000円) |
| 一般  | 35,640円 (本体価格33,000円) |

\*会員企業は、こちらでご確認いただけます。  
http://www.bri.or.jp  
申込書をFAX又はE-mailでお送り下さい。  
受信確認後、受講票・請求書をお送りします。

●申込書をFAXで送信いただく際は、FAX番号をお間違えないようご注意ください。

【一般社団法人 企業研究会 事業開発グループ】

担当:福山 E-mail:fukuyama@bri.or.jp

〒102-0083

千代田区麹町5-7-2 麹町M-SQUARE2F

TEL:03-5215-3513/FAX:03-5215-0951

\*後日(開催日1週間～10日前までに)受講票・請求書をお送りいたします。

\*お申込書に記入頂いた個人情報は、研究会に関する確認・連絡、及び当会主催のご案内をお送りする際に利用させていただきます。

\*最少催行人数に満たない場合は、中止とさせていただきます。事前にもありますので、何卒、ご了承ください。

## 【申込書】 FAX 03-5215-0951

|             |                          |
|-------------|--------------------------|
| 171437-0902 | 中国不正対応内部統制構築手法 2017.9.21 |
| 会社名         |                          |
| 住所          | 〒 -                      |
| TEL         | FAX                      |
| 所属<br>役職    | フリガナ<br>氏名               |
| e-mail      |                          |
| 所属<br>役職    | フリガナ<br>氏名               |
| e-mail      |                          |

\*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。