

不正会計の予防と早期発見

～ 真の不正に対応する内部統制の整備・運用の為の視点とは ～

実際の不正事例を用いて、ありがちな内部統制の形骸化 / 機能不全の問題点について徹底解説します。

不正会計の予防・早期発見の為の基本的な考え方についても学びます。

開催要領

日時 2018年 11月8日(木) 13:30～17:00

会場 企業研究会セミナールーム(東京・麹町)

講師紹介

公認会計士宇澤事務所代表 公認会計士・公認不正検査士 宇澤 亜弓 氏

【講師紹介】公認会計士宇澤事務所代表、公認会計士・公認不正検査士。平成2年3月関西学院大学法学部法律学科卒業。10月公認会計士第二次試験合格後、大手監査法人にて法定監査(商法・証取法)及び株式公開支援業務等に従事。平成7年3月関西学院大学大学院商学研究科会計学専攻修了。平成11年4月警視庁刑事部捜査第二課にて、財務捜査官(警部)として、企業犯罪(特別背任、業務上横領、詐欺等)捜査に従事。平成16年11月証券取引等監視委員会事務局特別調査課にて、証券取引特別調査官、主任証券取引特別調査官、開示特別調査統括官として、主に虚偽記載事案の基礎調査(事案の掘り起し)・本格調査等の犯則調査に従事。平成23年公認会計士宇澤事務所を開設し、市場規律の強化に取り組む市場関係者等への講演、セミナー等を行うとともに、不正会計の予防・早期発見に係るコンサルティング業務及び不正調査、訴訟関連調査等を主たる業務とする。7月最高検察庁金融証券専門委員会参与。



ご参加頂きたい方

内部統制部門、内部監査部門、経理部門のご担当者 等

■受講料: 1名(税込み、テキスト代 含む)

正会員	34,560円(本体価格 32,000円)
一般	37,800円(本体価格 35,000円)

■参加要領

当会ホームページからお申込みください。FAX、または下記担当者宛E-mailからもお申込み頂けます。後日、(開催日1週間前～10日前までに)受講票・請求書をお送りします。

- *正会員登録の有無など、よくあるご質問(FAQ)は、当会ホームページでご確認いただけます。
([セミナー・会員研究会]→[よくあるご質問])
- *お申込後のキャンセルは原則お受け致しかねますので、ご都合が悪くなった際は、代理出席をお願い致します。
- *最少催行人数に満たない場合は、中止とさせていただきますので、予めご了承ください。
- *申込書をご送信頂く際はくれぐれもFAX番号をお間違えないようご注意ください。

■お申込・お問合せ先

一般社団法人企業研究会 セミナー事務局
担当/鈴木 E-mail:a-suzuki@bri.or.jp
TEL:03-5215-3513 FAX:03-5215-0951
東京都千代田区麹町5-7-2 MFPR麹町ビル2F

当会ホームページよりお申込みいただくのが便利です。

企業研究会 セミナー 検索

※書面にてお申込みの場合には下記申込書をご記入の上、FAXにてお送りください。

181654 - 0602		不正会計の予防と早期発見	
ふりがな 会社名			
住所	〒		
TEL	FAX		
ふりがな ご氏名	所属 役職		
E-mail			
ふりがな ご氏名	所属 役職		
E-mail			

11月8日
(木)

【開催にあたって】

13:30

内部統制の不備による不正会計や従業員不正の問題が後を絶ちません。この原因のひとつとして、内部統制が形骸化により真の不正リスクに対応していないことが考えられます。そこで本セミナーでは、実際の不正事例をケーススタディとして用いて、従業員不正が生じる「機会」として、ありがちな内部統制の機能不全について解説します。併せて不正会計の予防・早期発見のための基本的な考え方についてもお話しします。

また、真の不正リスクに対応するための内部統制を整備・運用するために、従来の形式的な「仕組み」の観点から考えるのではなく、内部監査部門等の担当者における「職業的懐疑心」を中心に、どのような「視点」が必要なのか、について説明します。是非、この機会に関係実務に携わる皆様のご参加をお待ちしております。尚、サブテキストとして、講師著書『不正会計リスクにどう立ち向かうか！』（清文社）を当日配付します。

1 ケーススタディ：不正の「予防」と内部統制

- (1) 事例研究（横領系）
- (2) 不正の予防に資する内部統制とは
- (3) 業務における不正リスクの認識

途 中

2 ケーススタディ：不正の「発見」と内部統制

- (1) 事例研究（不正会計）
- (2) 不正の発見とは
- (3) 不正の発見に資する内部統制とは

休 憩

あ り

3 経営者不正・従業員不正・子会社不正とガバナンス・内部統制

- (1) 経営者不正とガバナンス・内部統制
- (2) 従業員不正とガバナンス・内部統制
- (3) 子会社不正とガバナンス・内部統制

4 経理・監査・内部統制関連部署担当者の職業的懐疑心とは

- (1) 職業倫理に支えられた問題意識
- (2) 有意な経験
- (3) 業務及び不正に関する知識

5 さいごに

17:00