

金融機関における実効性ある内部監査・外部監査態勢の確立に向けて

金融庁は、金融機関における実効性ある内部監査・外部監査態勢の確立に向けて、預金等受入金融機関及び保険会社に係る検査マニュアル（以下、「検査マニュアル」という。）の内部監査・外部監査に関する記述を改訂するため、下記のとおり、検査部内に「内部監査・外部監査WG（ワーキンググループ）」を設置し検討を開始することとした。

記

1. 実効性ある内部監査・外部監査態勢の確立の趣旨

金融庁の検査は、自己責任原則に基づく金融機関自身の内部監査を含む内部管理と、会計監査人等による厳正な外部監査を前提としつつ、これらを補強するものである。検査マニュアルの内部監査・外部監査に関する記述を改訂することにより、金融機関に対し、自己責任に基づく内部監査・外部監査態勢の確立を促すとともに、金融庁の検査の更なる実効性及び効率性向上を図り、もって透明な金融行政の確立に資することとする。

2. 内部監査・外部監査WGの設置

検査マニュアルの内部監査・外部監査に関する記述の改訂に向けて、実務的な検討を行うため、検査部、総務企画部及び監督部職員等からなる「内部監査・外部監査WG」を検査部内に設置する。なお、本WGのメンバーには、当庁職員となっている商法学者や公認会計士が参加するほか、日本公認会計士協会から実務家が参加する予定である。

3. 今後の進め方

本WGでは、各金融機関からのヒアリング、全国銀行協会等の各界の意見を踏まえ、検査マニュアルの内部監査・外部監査に関する記述の改訂原案をとりまとめ、本年内に検査マニュアルの改訂を行う予定である。

お問い合わせ先

金融庁検査部

佐々木 03-3506-6059

安 藤 03-3506-6195

内部監査・外部監査WGメンバー

座長	野村 修也	中央大学法学部教授、金融庁検査部参事（非常勤）
メンバー	木戸 久男	検査部検査監理官
	佐々木清隆	検査部検査企画官
	木村 耕三	検査部検査指導官
	小林謙太郎	検査部総務課課長補佐（指導1係）
	樋口 茂雄	検査部総務課課長補佐（指導2係）
	原田 義久	検査部総務課課長補佐（地方1係）
	石村 幸三	検査部総務課課長補佐（国際調整係）
	安藤 浄人	検査部総務課課長補佐
	氷見野良三	総務企画部国際課企画官
	多賀谷 充	総務企画部企業開示参事官室課長補佐
	篠原 真	総務企画部企業開示参事官室主任企業会計専門官
	堀本 善雄	監督部総務課課長補佐
	小野 孝	監督部銀行第1課課長補佐
	住澤 整	監督部銀行第2課課長補佐
	重藤 哲郎	監督部保険課課長補佐
	高橋 浩	検査部金融証券検査官（公認会計士）
	松浦 美歌	検査部金融証券検査官（公認会計士）（第4回から）
	大森 茂	監査法人トーマツ 公認会計士
	頼廣 圭祐	監査法人太田昭和センチュリー 公認会計士

* 平成12年8月28日 発表、ホームページ掲載