

---

# 三菱東京UFJ銀行の内部監査

～監査の有効性向上と効率化を目指して～

2008年6月6日

三菱東京UFJ銀行

監査部

監査部長 倉内 宗夫

1. 当行の概要と監査部の位置付け
2. 内部監査のミッション
3. 年度監査計画と人材ポートフォリオ
4. 監査の実施
5. 監査報告
6. 監査品質の管理

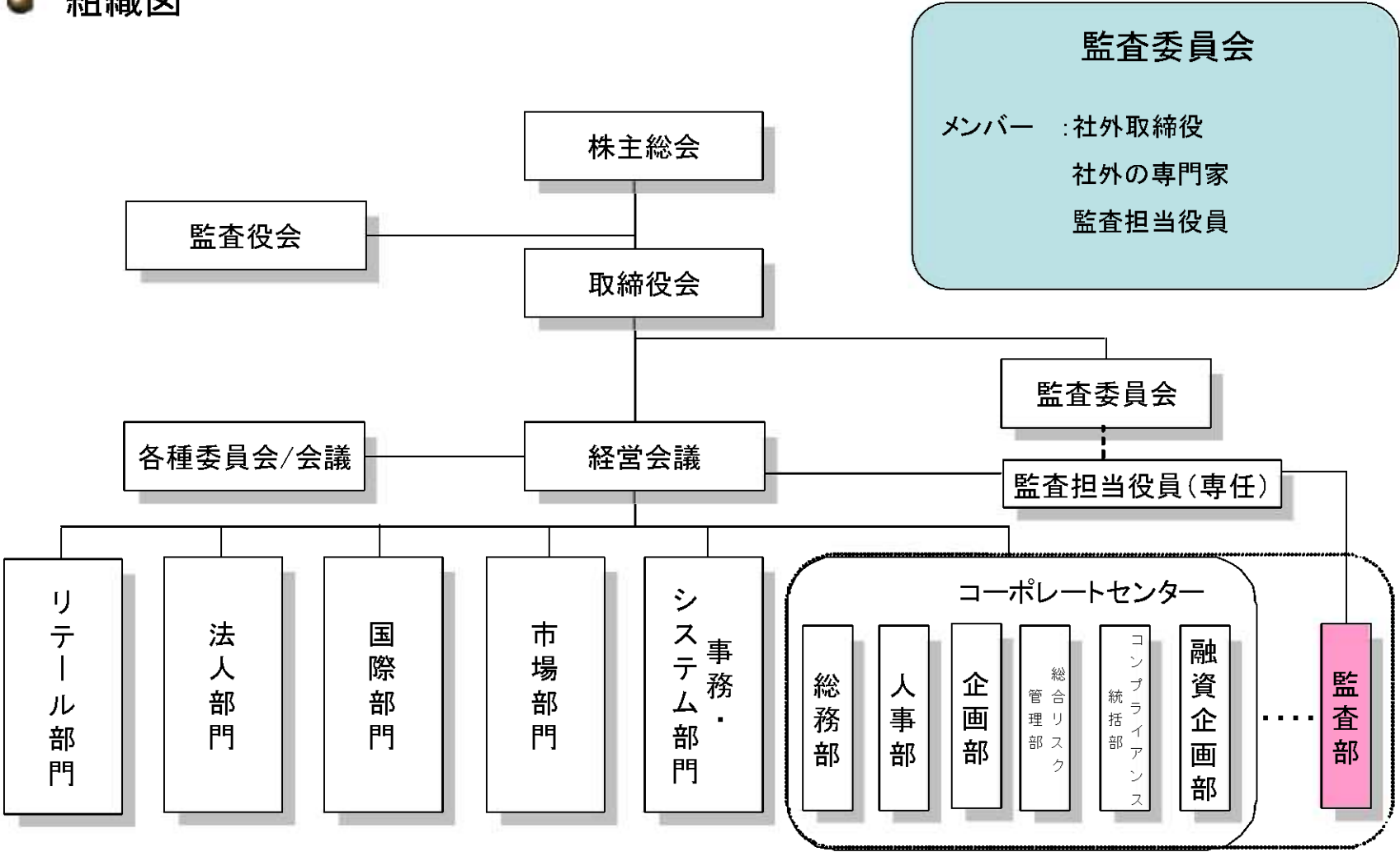
## 1. 当行の概要と監査部の位置付け

### ● 三菱東京UFJ銀行の概要(単体)

	平成19年3月期	監査部員一人当たり
経常収益	36,515億円	71億円
経常利益	8,345億円	16億円
預金残高	1,002,767億円	1,940億円
貸出金残高	681,950億円	1,319億円
拠点数	1,211(国内1,130,海外81)	2.3
従業員数(①)	40,202名	
監査部員数(②)	517名	
②/①	1.28%	

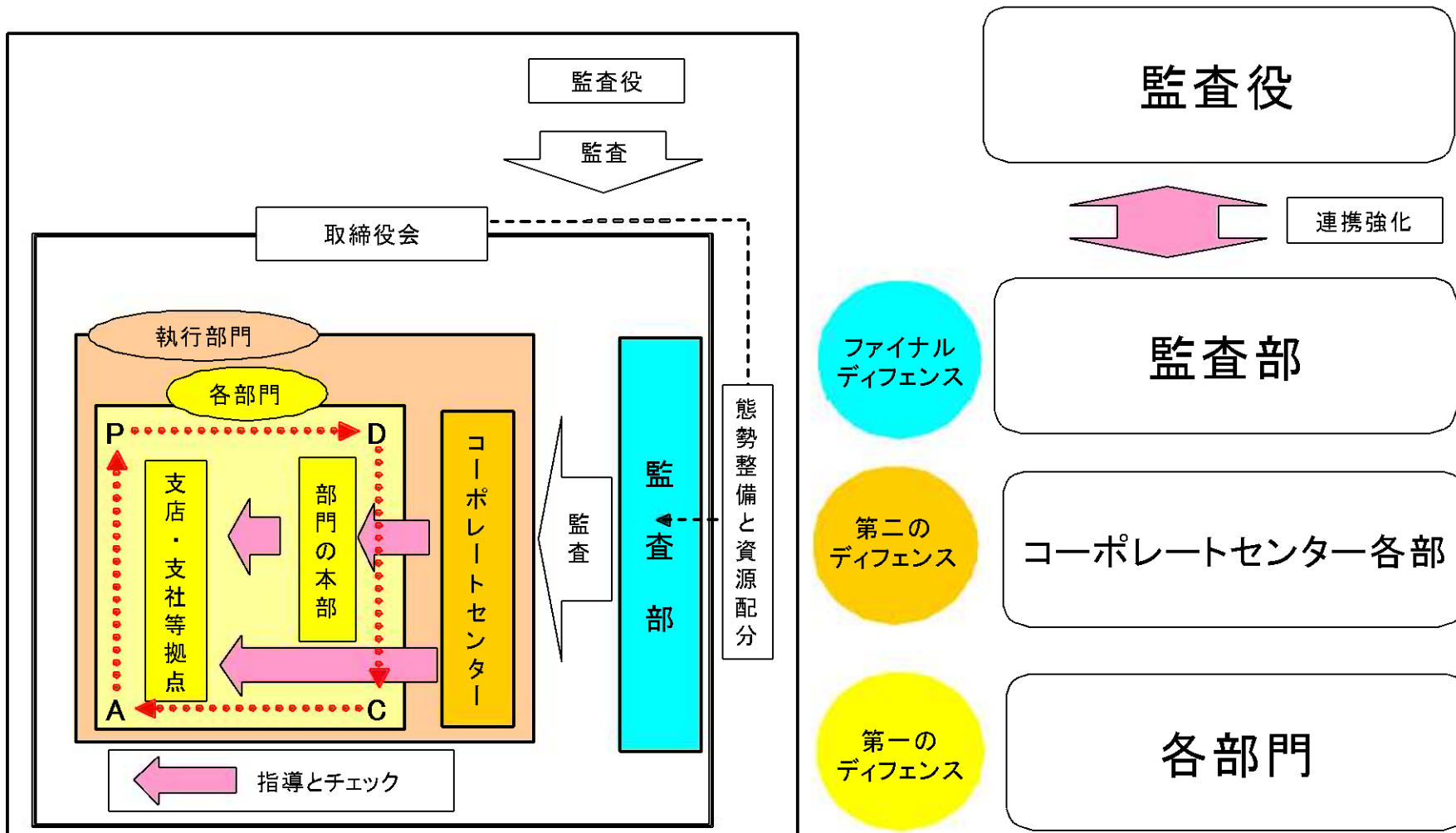
# 1. 当行の概要と監査部の位置付け

## ● 組織図



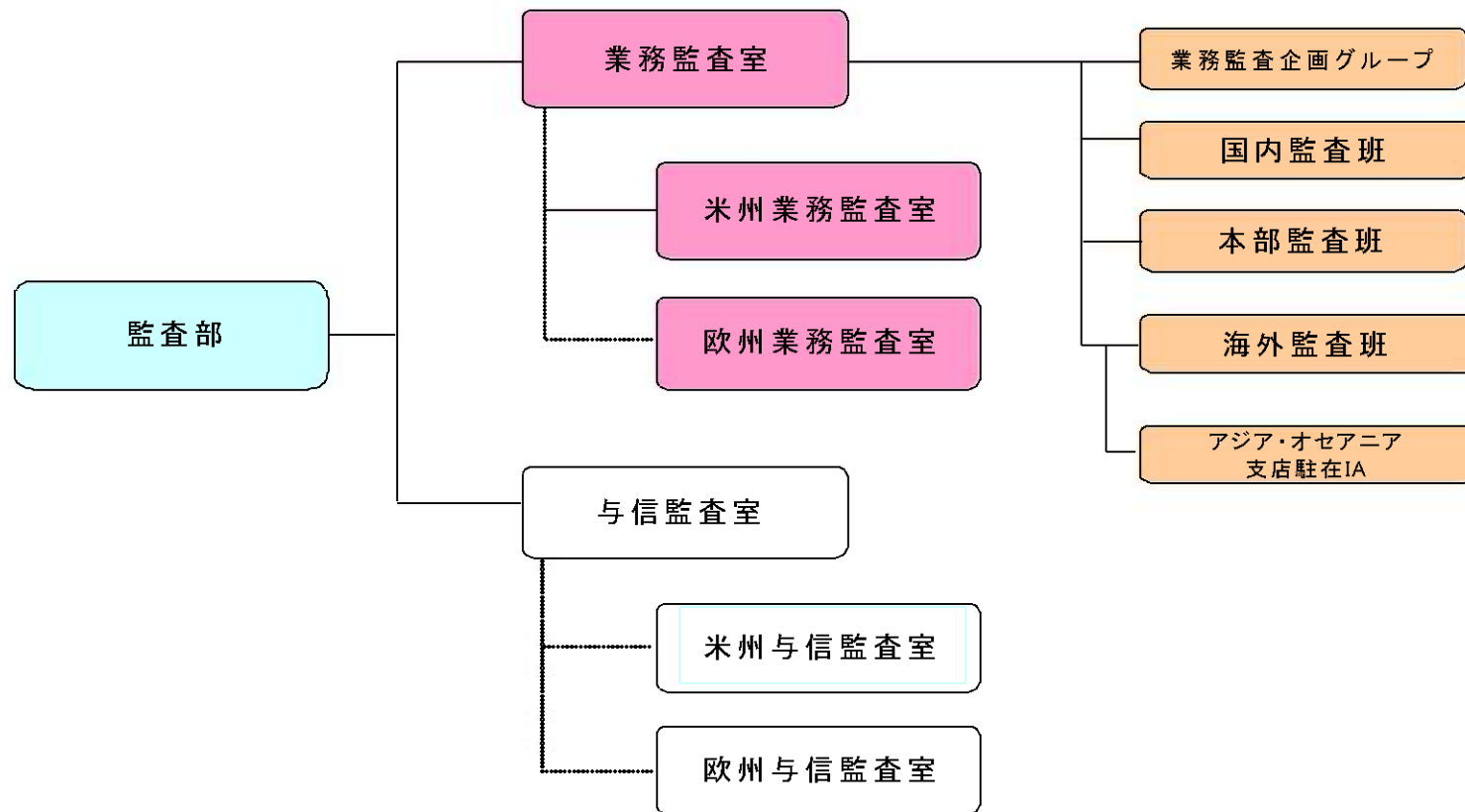
# 1. 当行の概要と監査部の位置付け

## ● 監査の独立性



# 1. 当行の概要と監査部の位置付け

## ● 監査部組織図



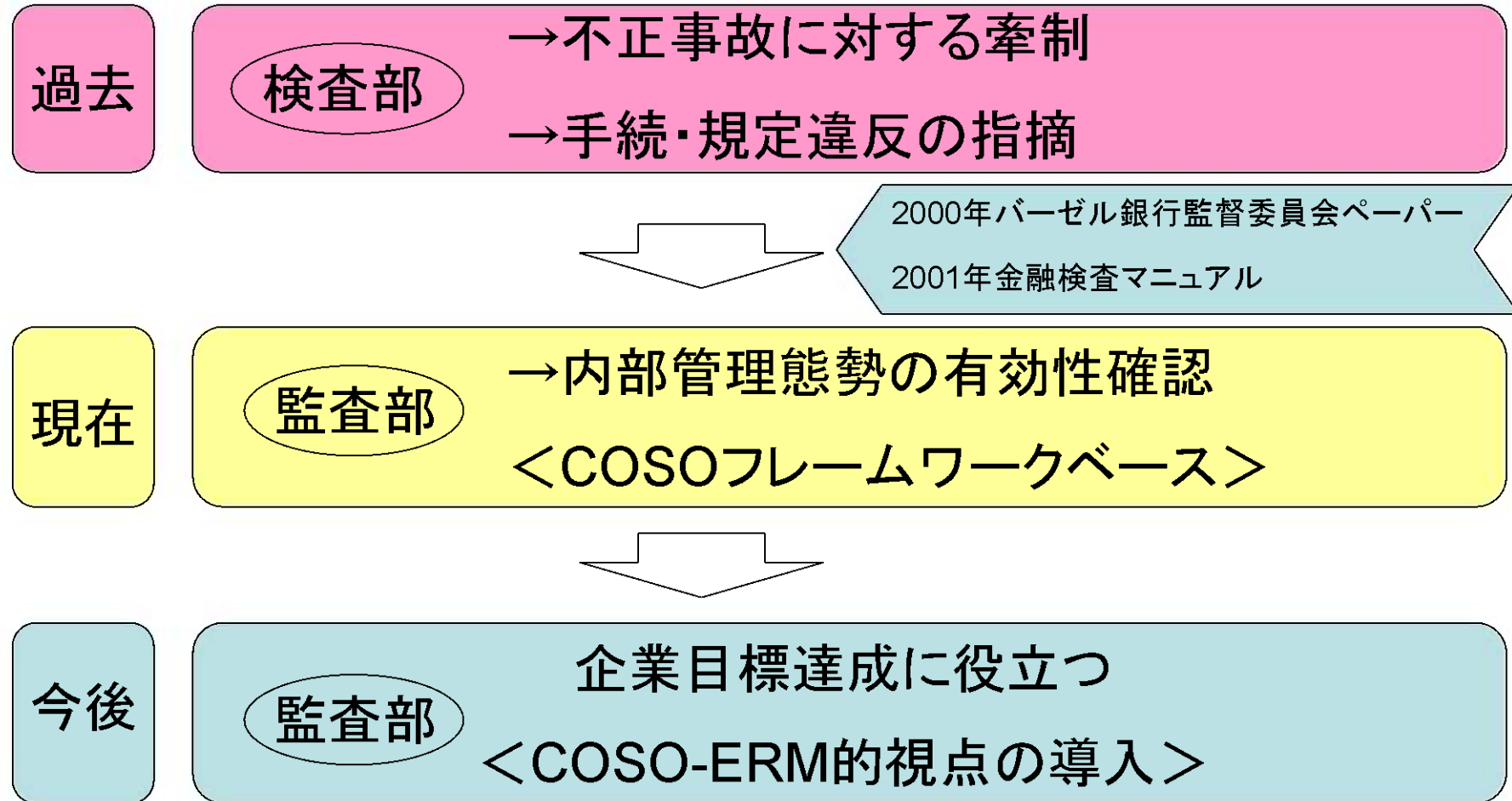
## 目次

---

1. 当行の概要と監査部の位置付け
- 2. 内部監査のミッション**
3. 年度監査計画と人材ポートフォリオ
4. 監査の実施
5. 監査報告
6. 監査品質の管理

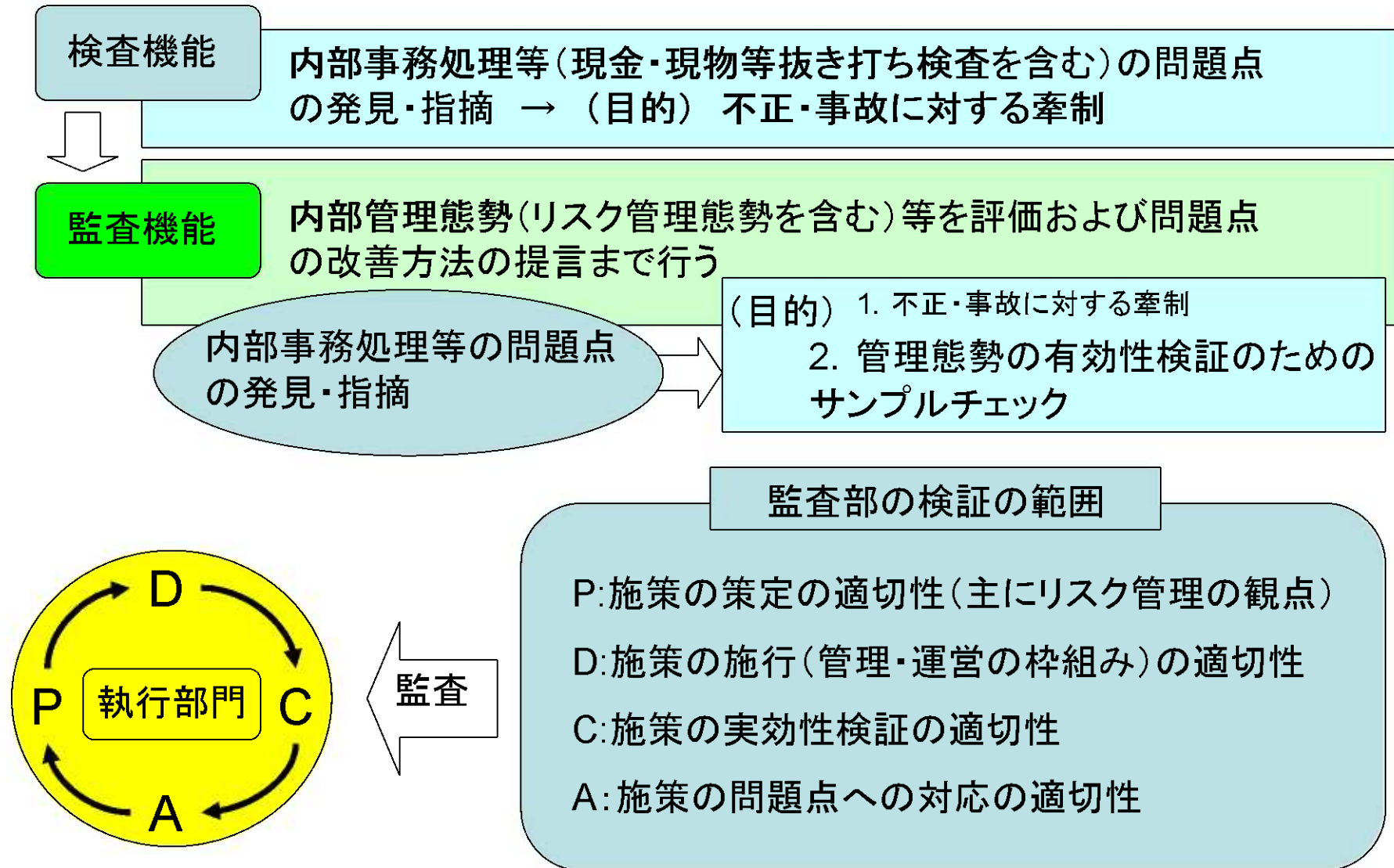
## 2.内部監査のミッション

### ● 当行監査の変遷



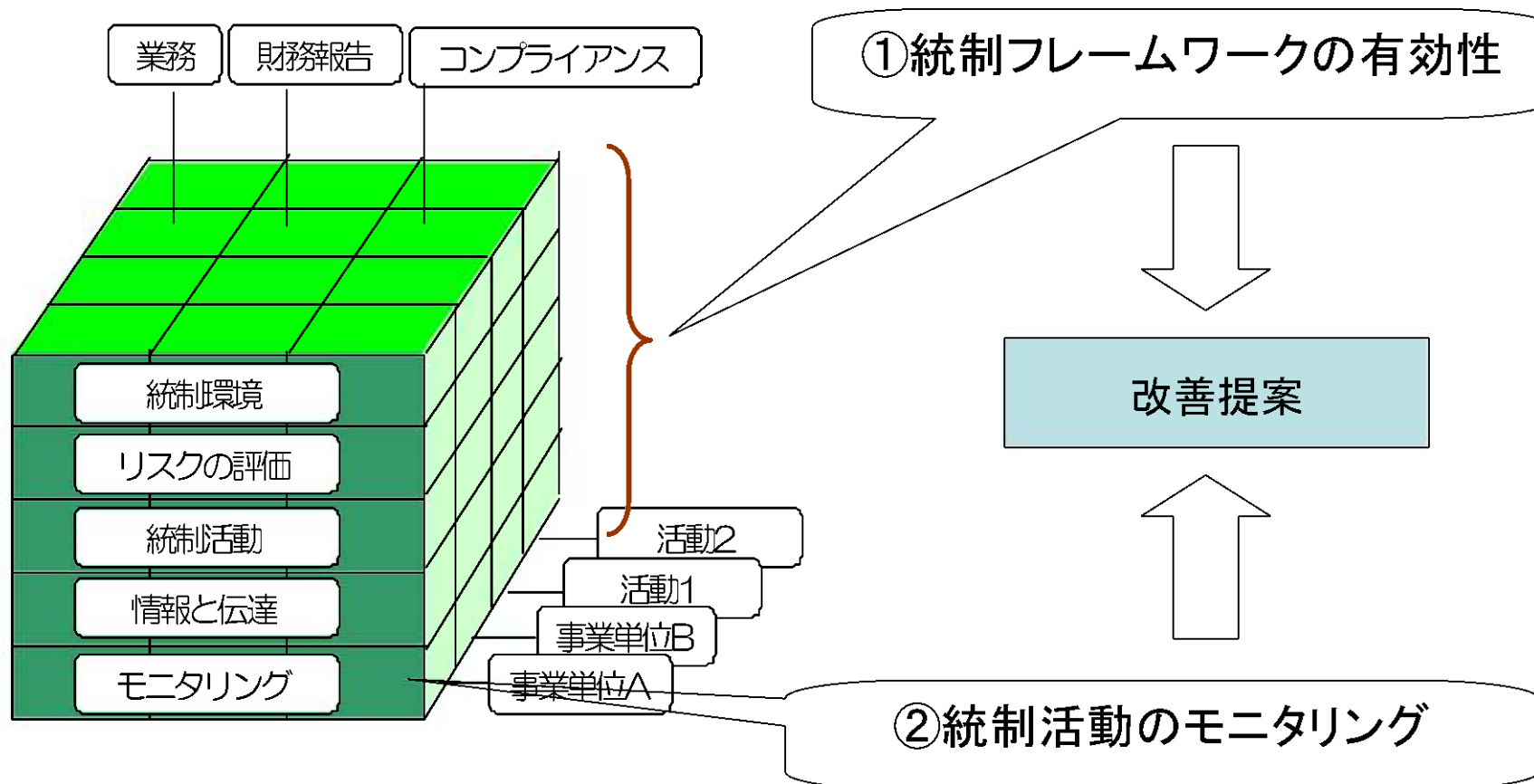


## 2. 内部監査のミッション



## 2.内部監査のミッション

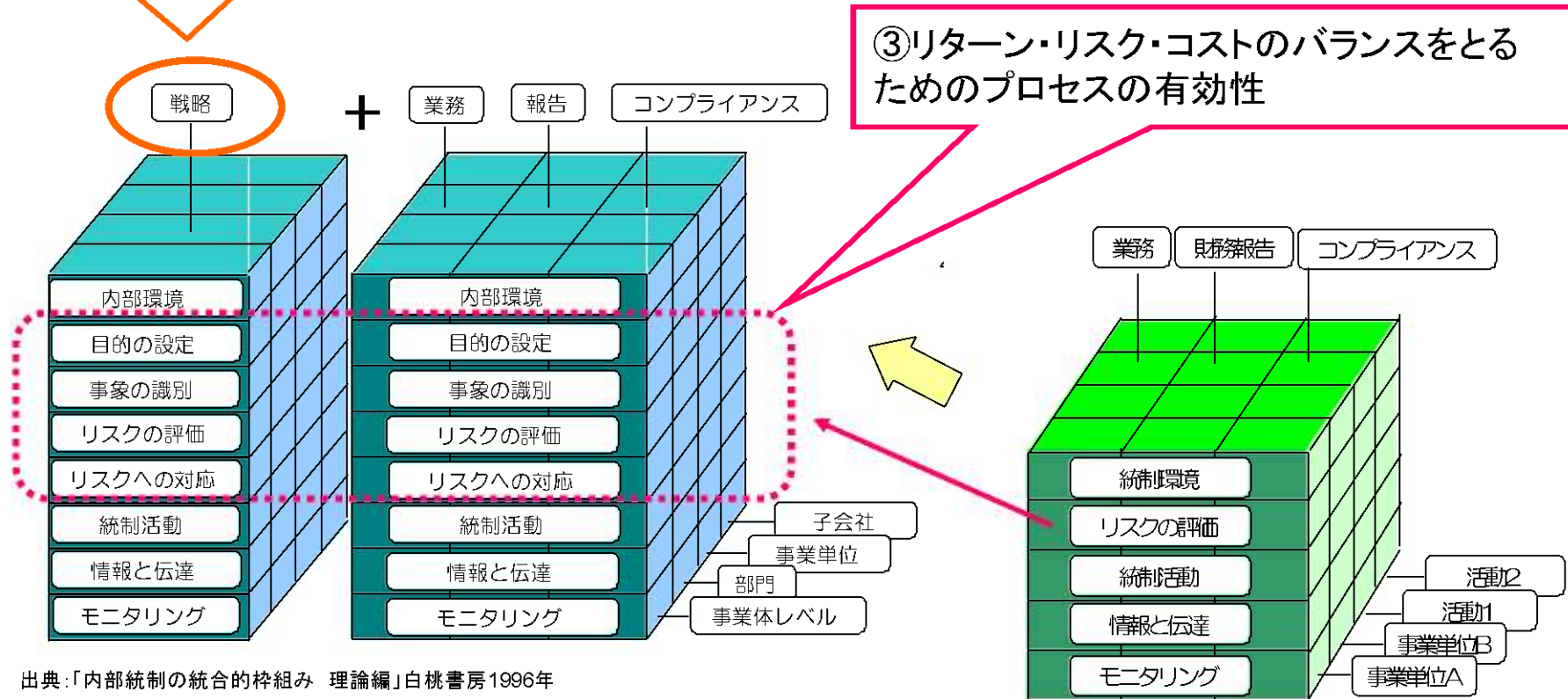
### ● 内部統制フレームワークの有効性検証とモニタリング(現状)



## 2.内部監査のミッション

### ● COSO ERM的視点の導入 (今後の方向性)

#### ④戦略策定プロセスの妥当性



出典:「内部統制の統合的枠組み 理論編」白桃書房1996年

Enterprise Risk Management-Integrated Framework Executive Summary Sep,2004 を元に編集

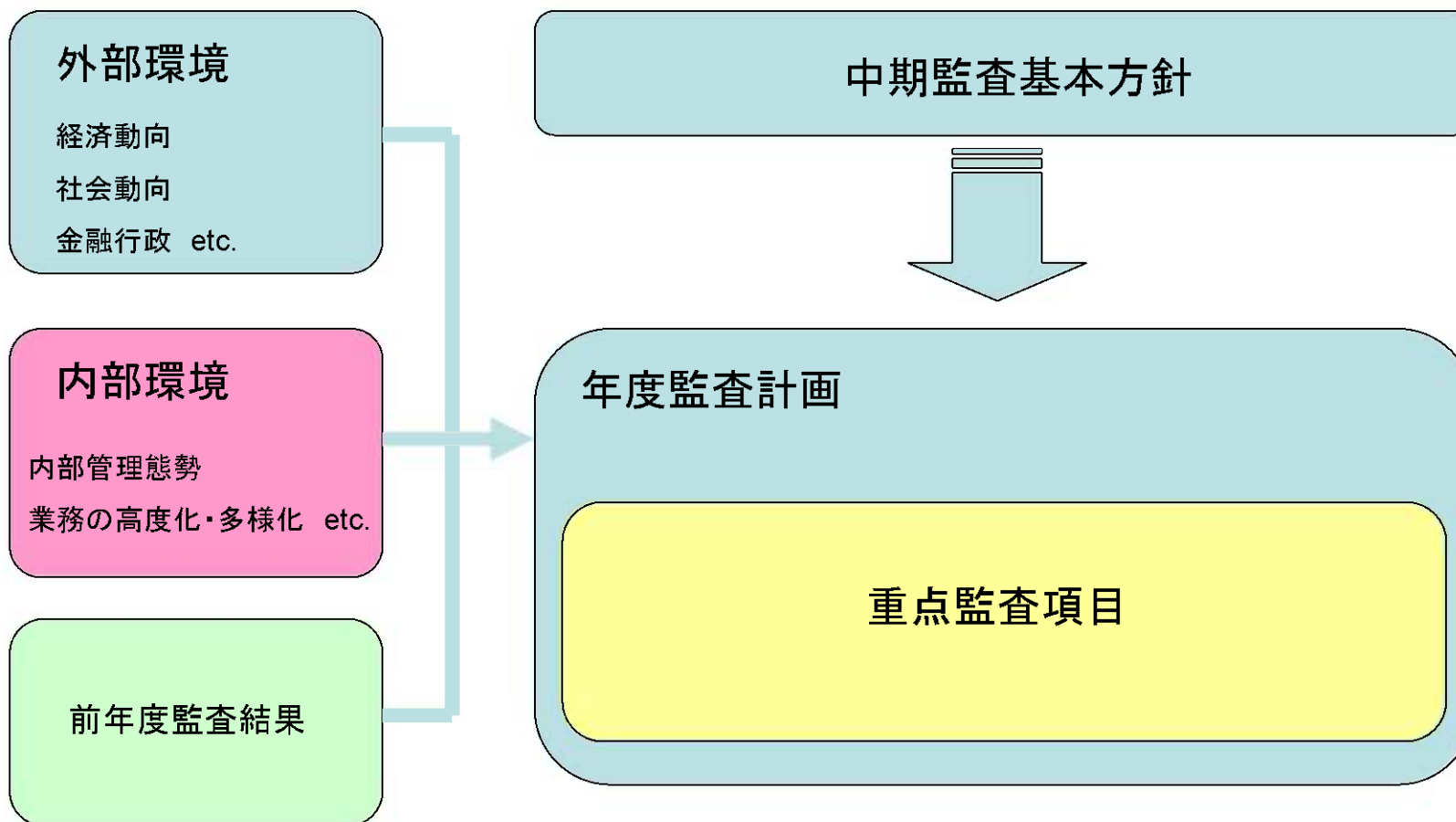
## 目次

---

1. 当行の概要と監査部の位置付け
2. 内部監査のミッション
- 3. 年度監査計画と人材ポートフォリオ**
4. 監査の実施
5. 監査報告
6. 監査品質の管理

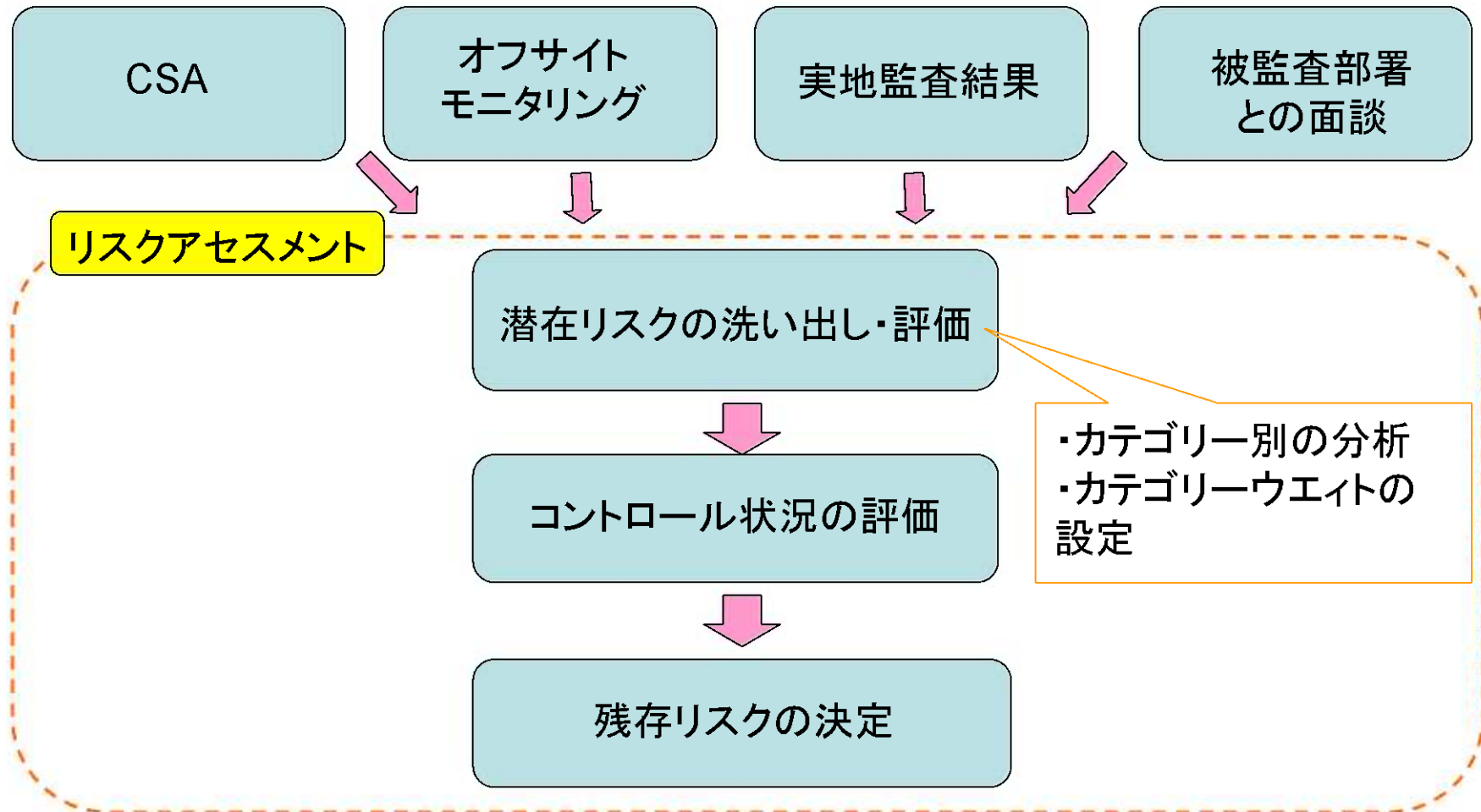
### 3.年度監査計画と人材ポートフォリオ

#### ● 重点監査項目の設定



### 3.年度監査計画と人材ポートフォリオ

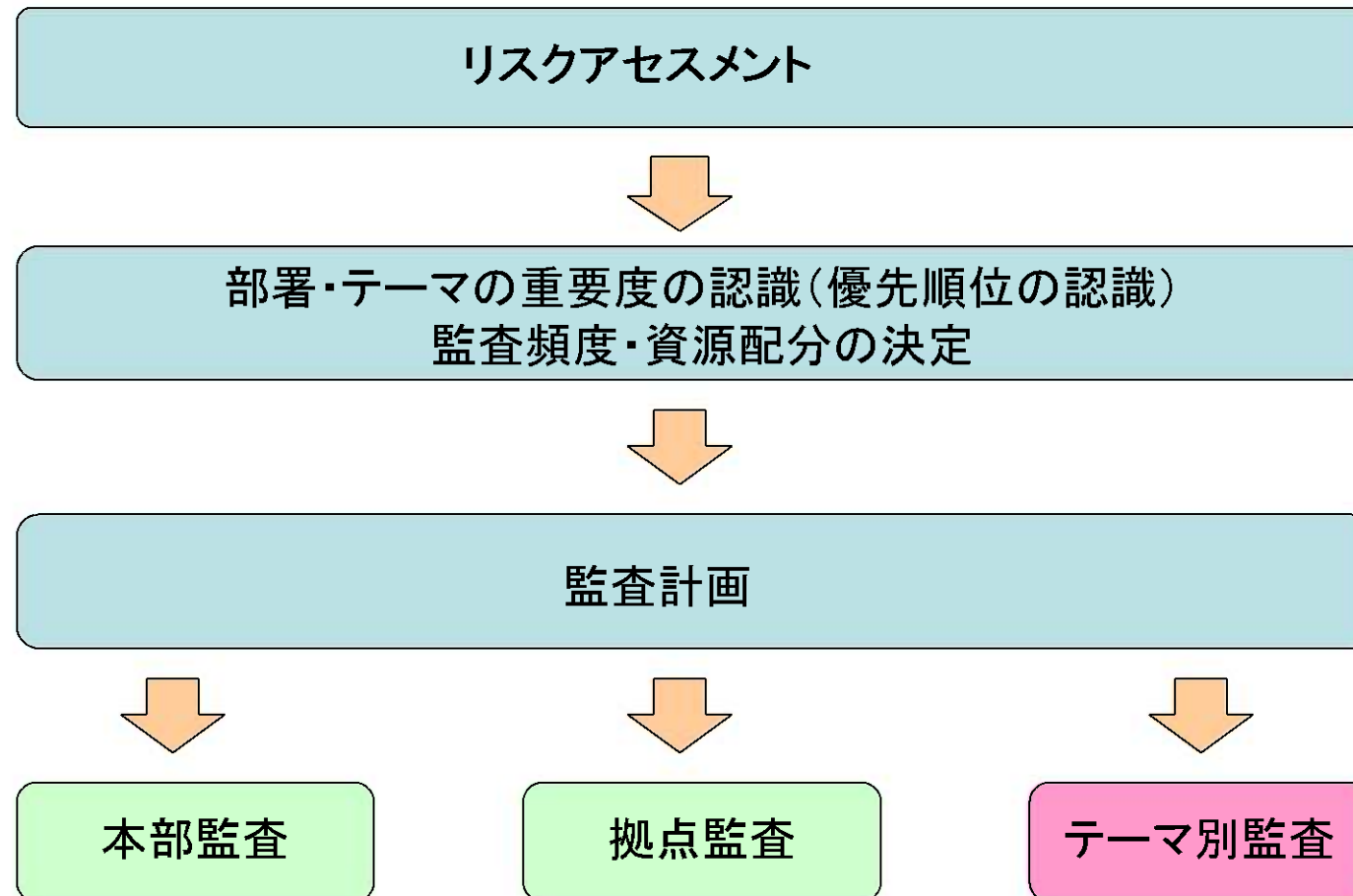
#### ● リスクアセスメント(拠点・部署毎)



### 3.年度監査計画と人材ポートフォリオ

---

#### ● 拠点・部署別監査のリスクアセスメントと監査頻度・資源配分



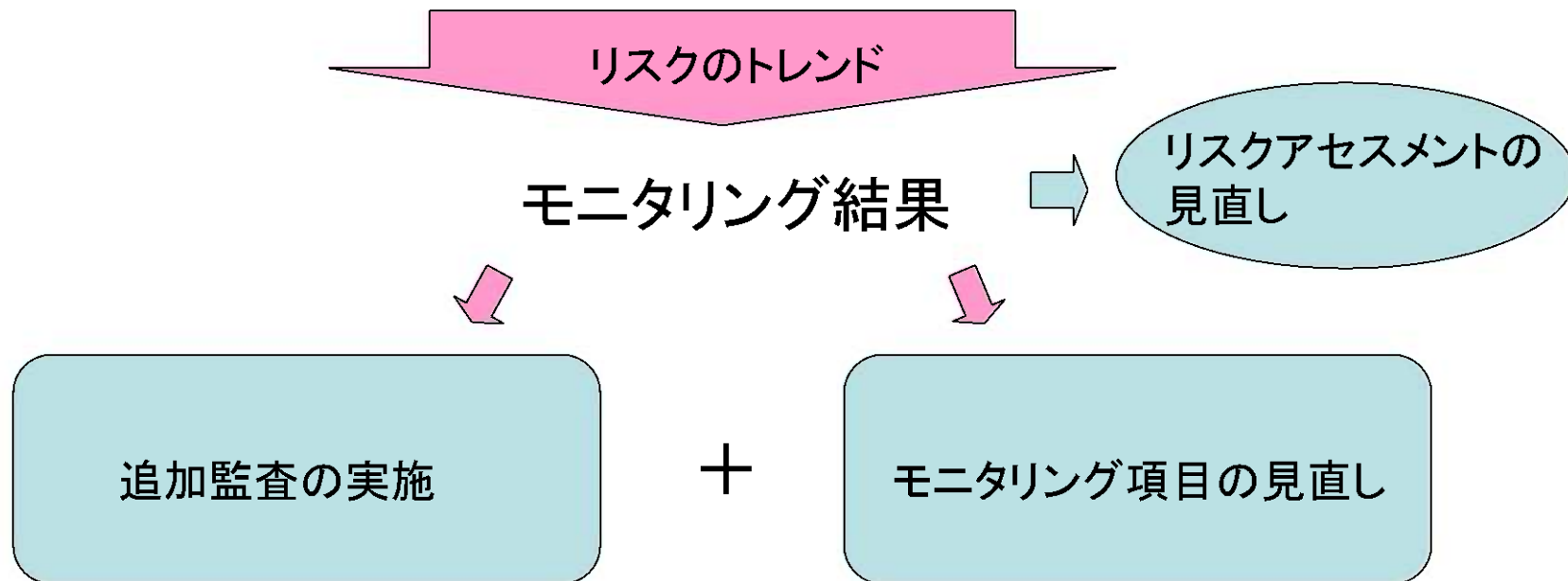
### 3.年度監査計画と人材ポートフォリオ

---

#### ● 期中のオフサイト・モニタリングとリスクアセスメント

##### オフサイト・モニタリング

- 月次モニタリング会議開催
- 本部＋国内拠点＋海外部署・拠点の各監査チームでリスク情報共有

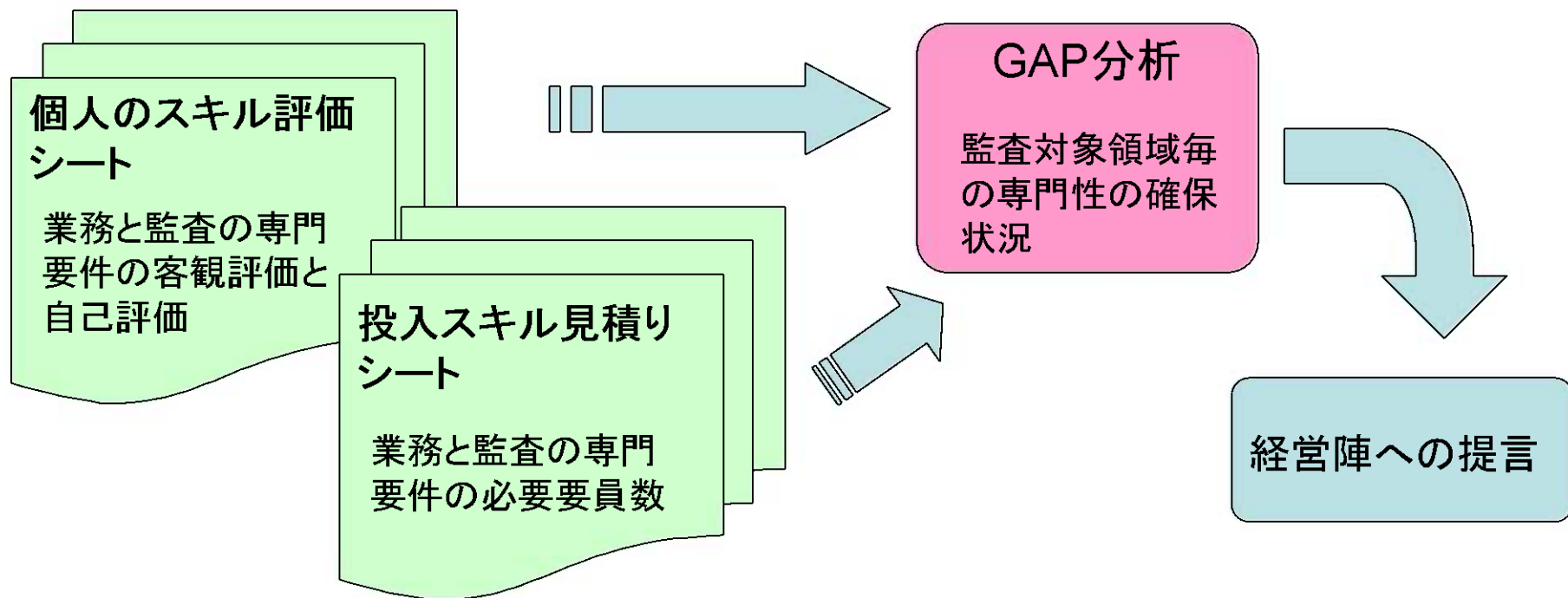




### 3.年度監査計画と人材ポートフォリオ

#### ● 人材スキル管理の高度化

- 監査資源と計画の整合性の確認
- 業務と監査の専門人材のポートフォリオの策定
- 監査対象領域毎の専門性および監査の専門性が確保されているか、必要要員数とのギャップを分析



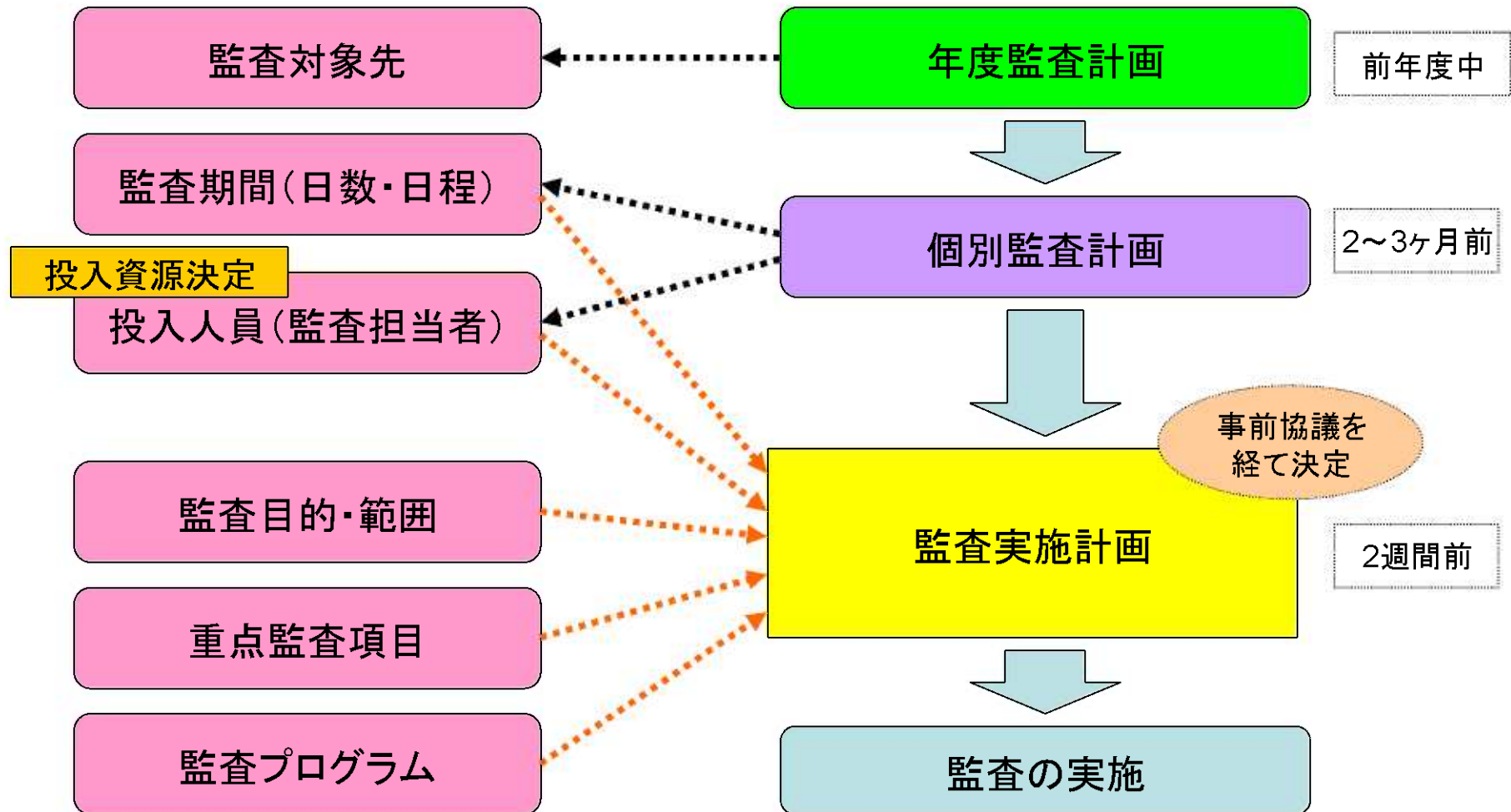
## 目次

---

1. 当行の概要と監査部の位置付け
2. 内部監査のミッション
3. 年度監査計画と人材ポートフォリオ
- 4. 監査の実施**
5. 監査報告
6. 監査品質の管理

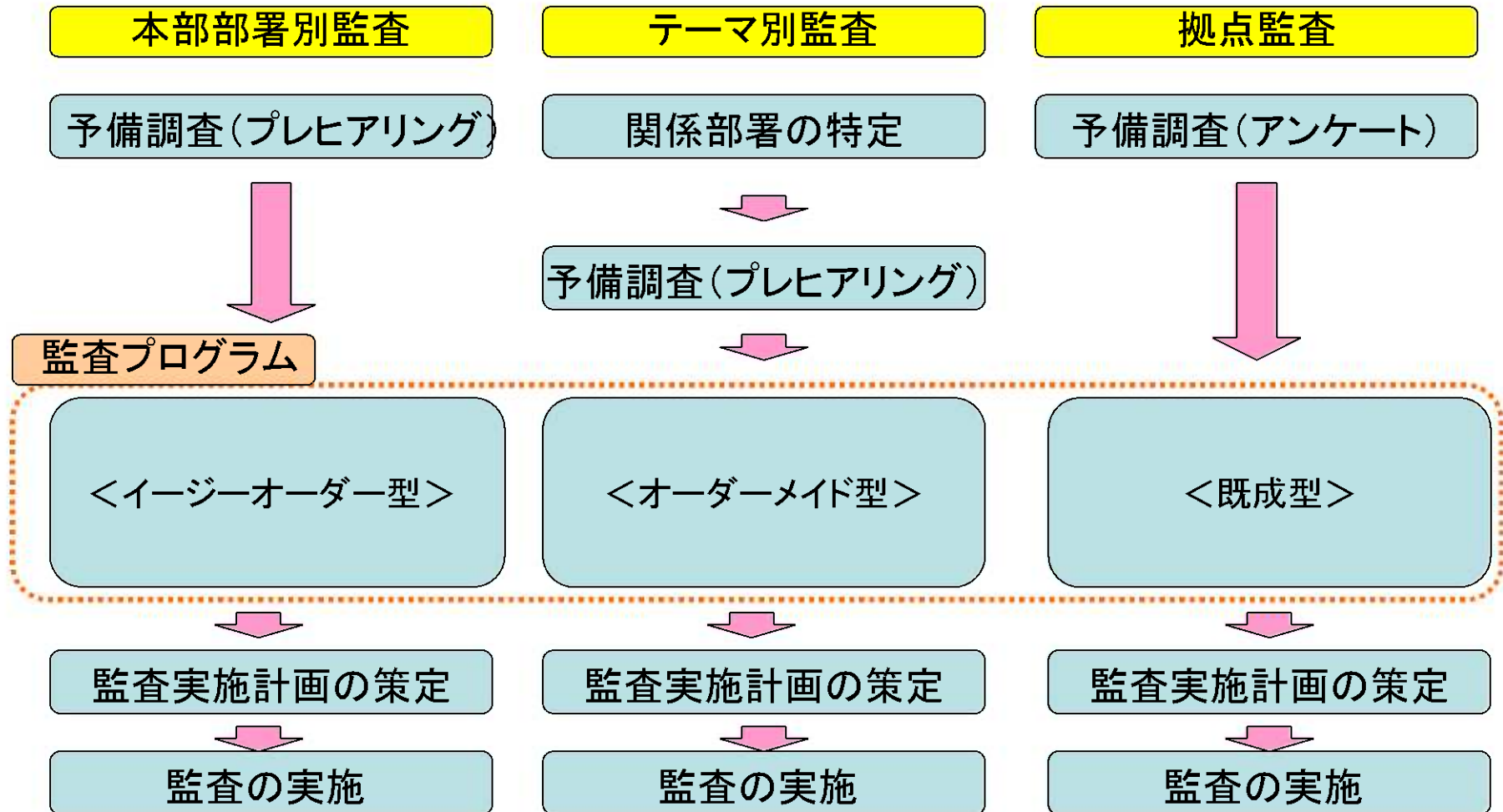
## 4. 監査の実施

### ● 個別計画の策定



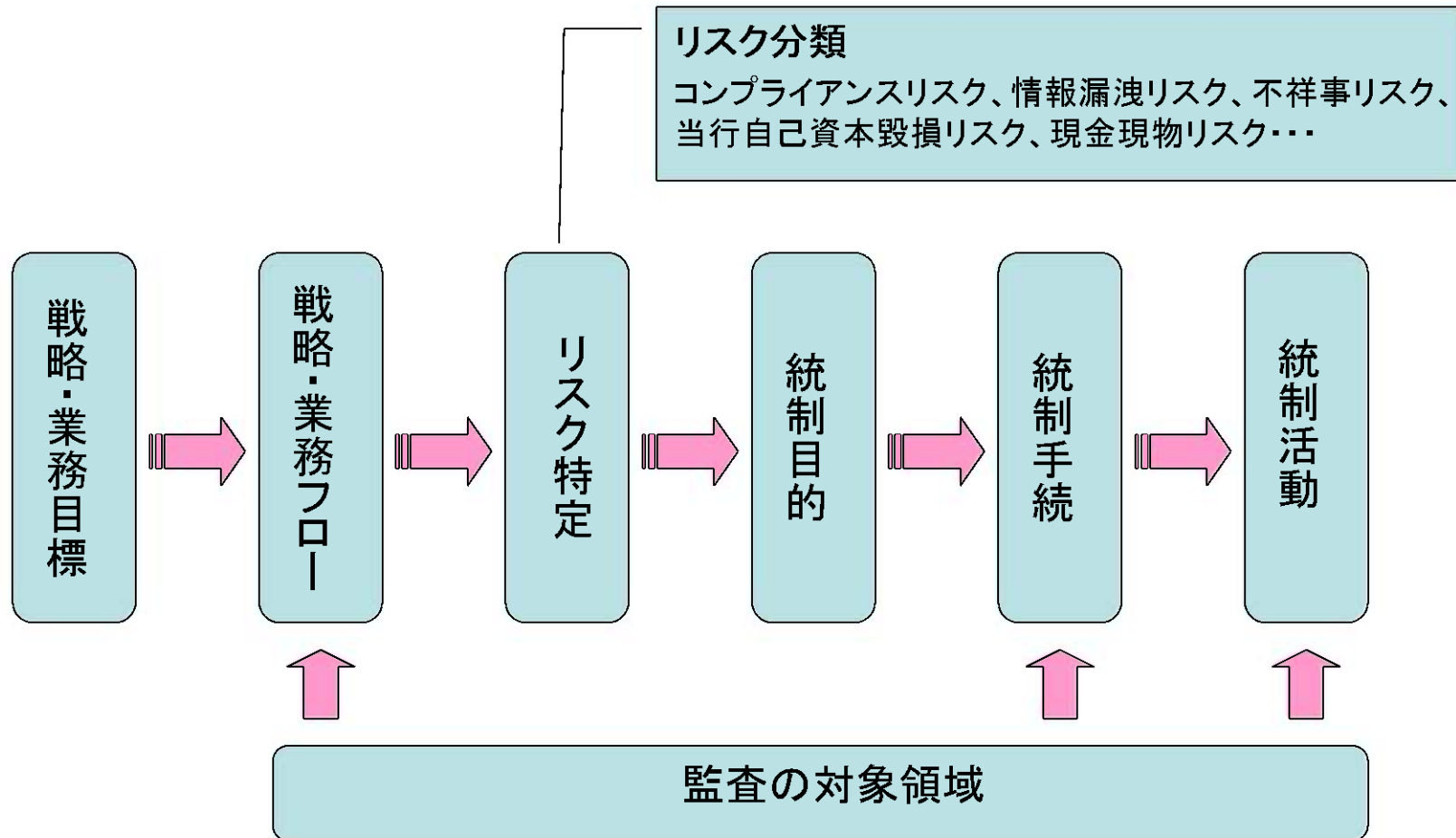
## 4. 監査の実施

### ● 監査プログラムの策定



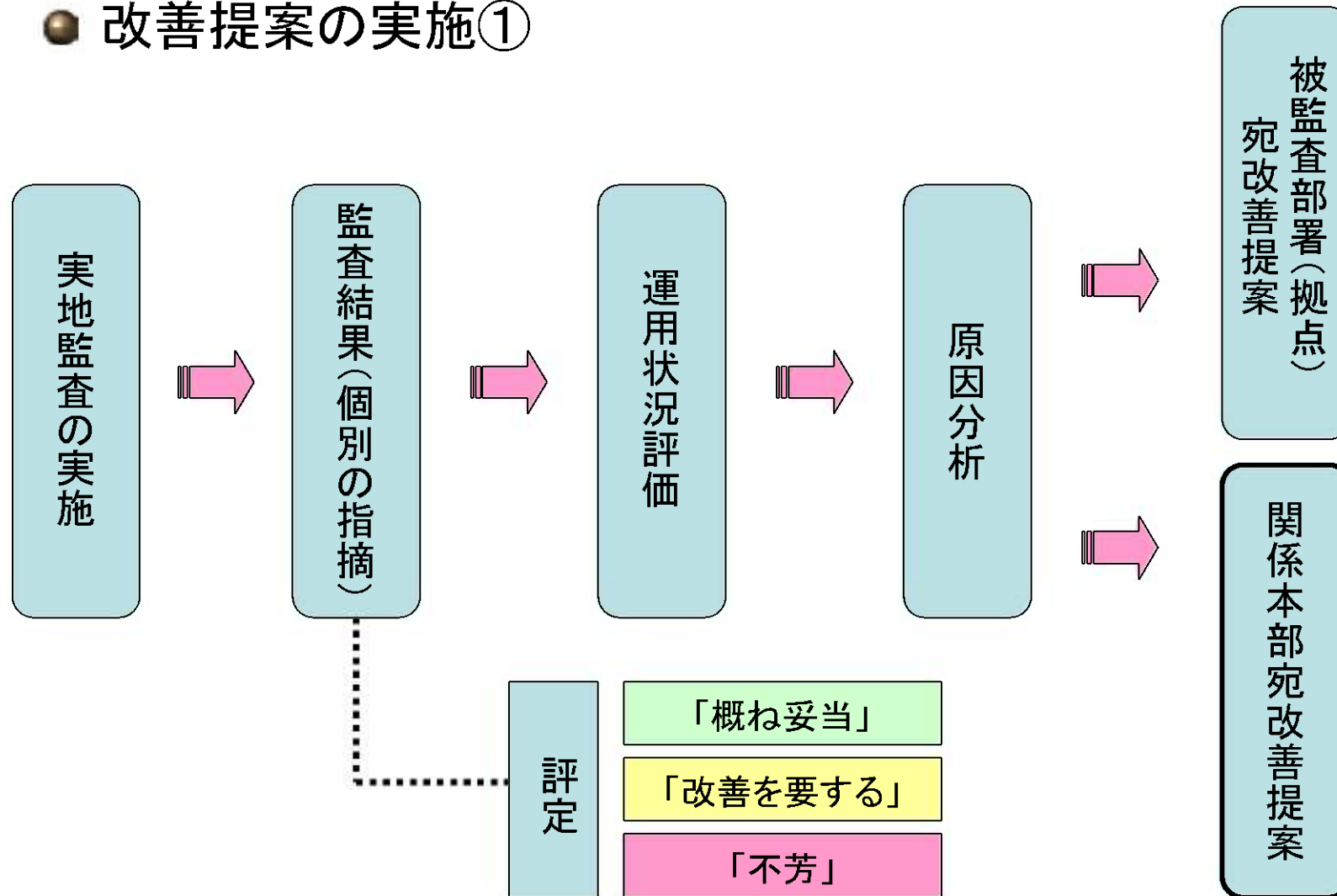
## 4. 監査の実施

### ● 監査プログラム策定の考え方



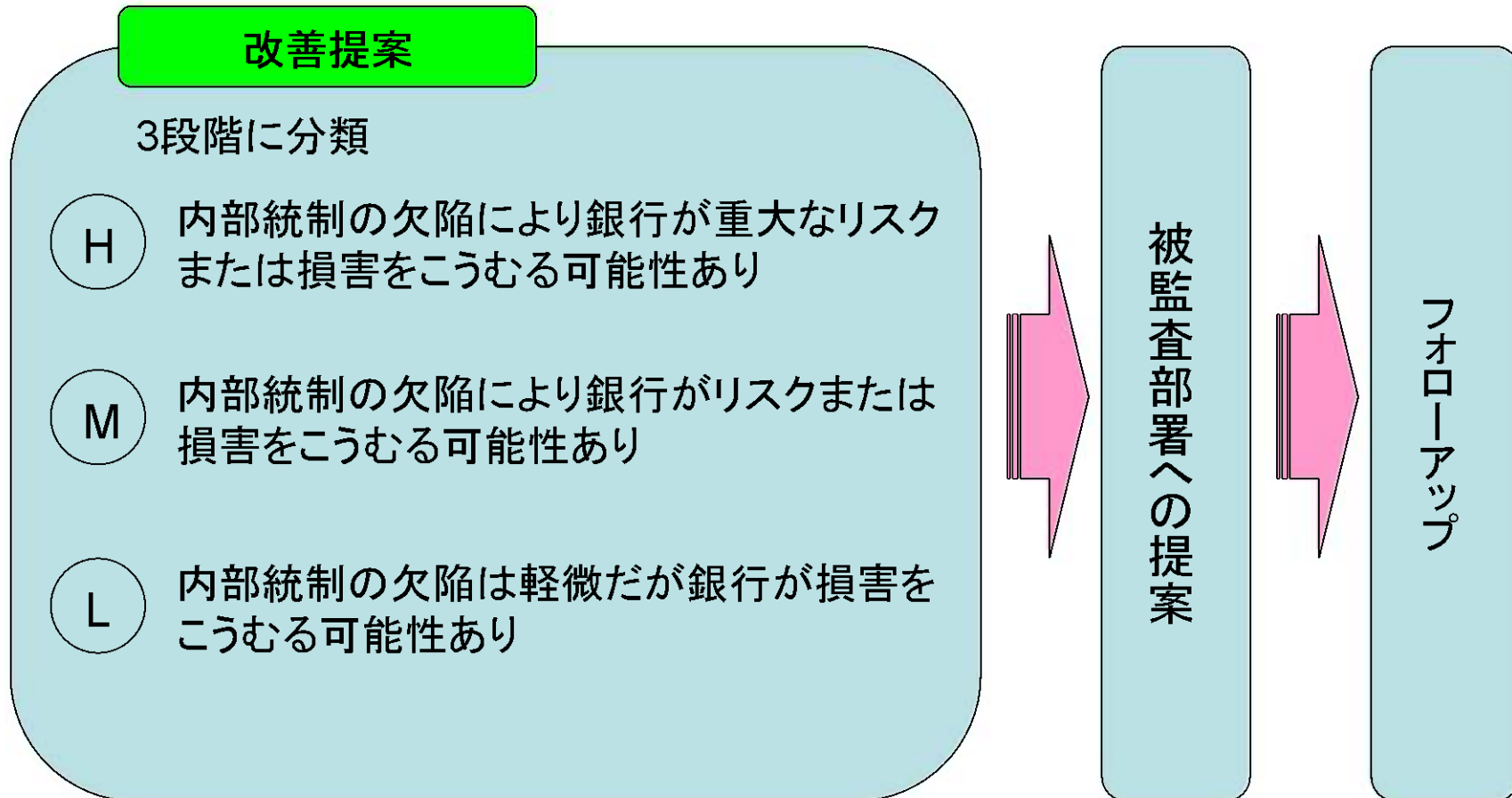
## 4. 監査の実施

### ● 改善提案の実施①



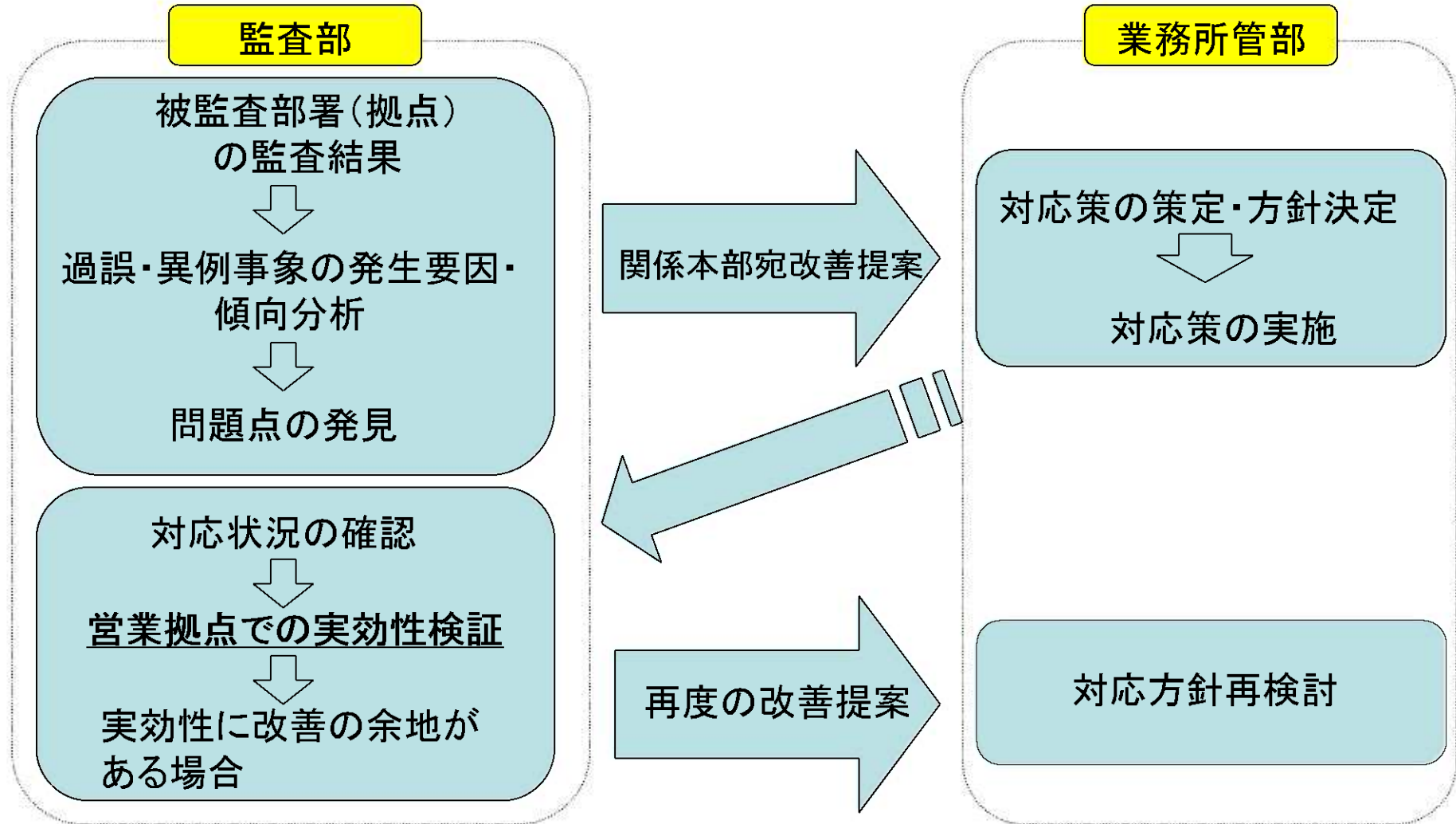
## 4. 監査の実施

### ● 改善提案の実施② ～被監査部署に対する提案



## 4. 監査の実施

### ● 改善提案のフォローアップ① ~営業拠点の事例:体制構築から定着までフォロー





## 目次

---

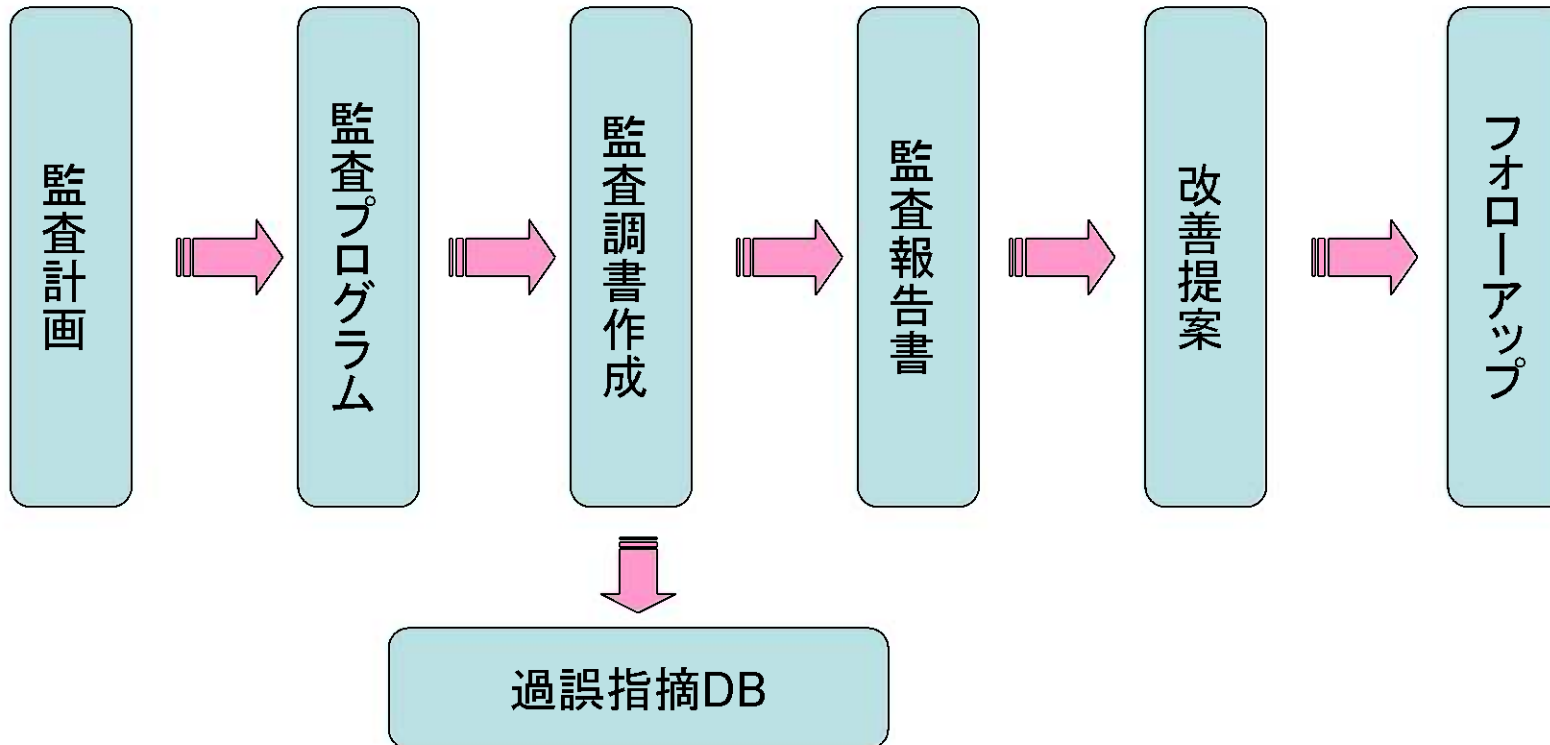
1. 当行の概要と監査部の位置付け
2. 内部監査のミッション
3. 年度監査計画と人材ポートフォリオ
4. 監査の実施
- 5. 監査報告**
6. 監査品質の管理

## 5. 監査報告

---

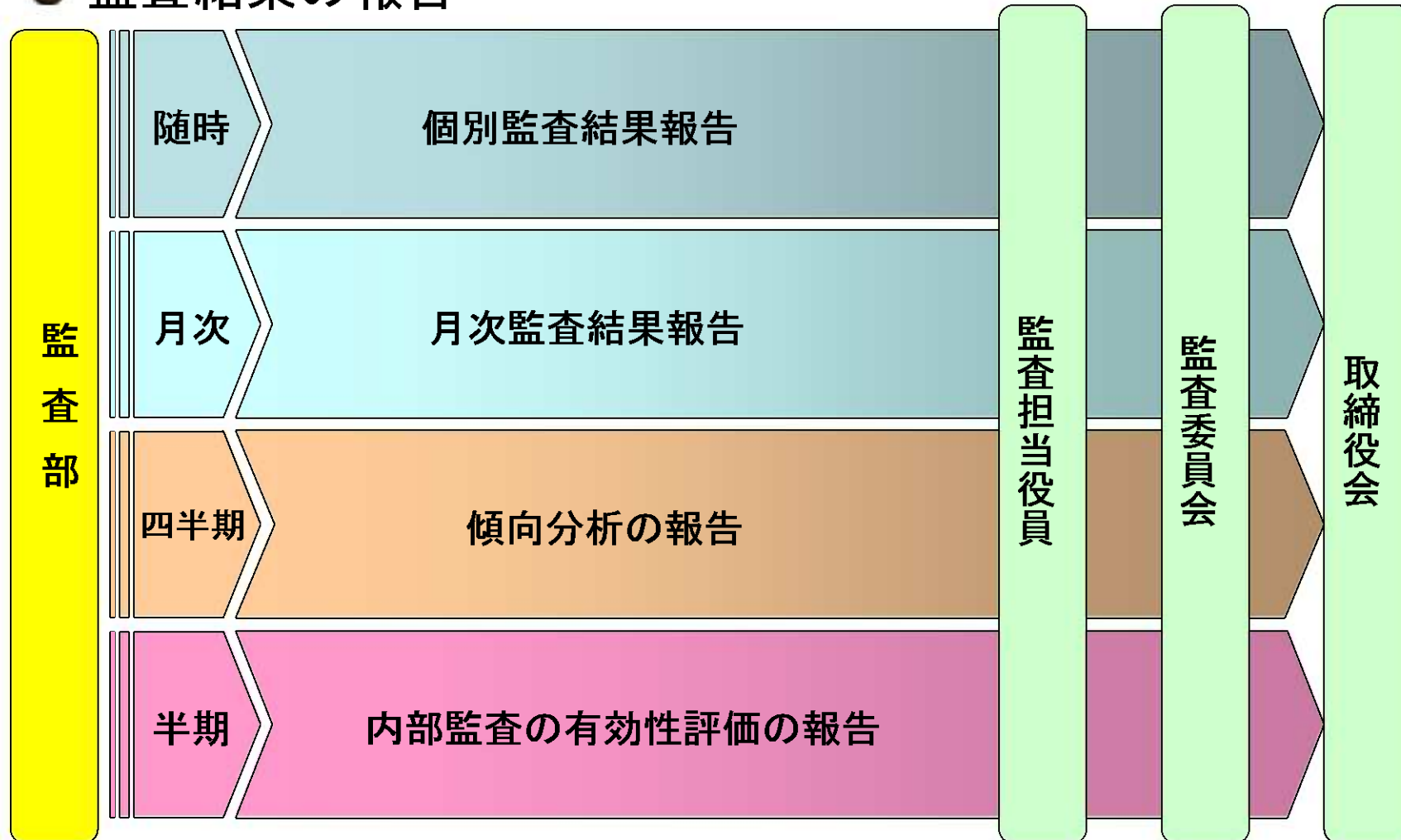
### ● NAIS (New Audit Information System)

- 本部・国内拠点共通(選択可)



## 5. 監査報告

### ● 監査結果の報告



## 目次

---

1. 当行の概要と監査部の位置付け
2. 内部監査のミッション
3. 年度監査計画と人材ポートフォリオ
4. 監査の実施
5. 監査報告
- 6. 監査品質の管理**

## 6. 監査品質の管理

---

### ● 内部監査の品質評価

個別監査の品質評価(継続的品質自己評価)

品質自己評価(定期的品質自己評価)

外部品質評価

---

終了