



**“Risk Management and Internal Audit:
Forging a Collaborative Alliance”**

Richard J. Roberts

President of RIMS

(The Risk and Insurance Management Society, Inc.)

March 2015



ネットワークの強化

インターナ
ショナル
ネットワーク

リスク専門
家
ネットワーク

RIMS組織
内部
ネットワーク



Ensign-Bickford Industries, Inc.

Richard J. Roberts, Jr.,
ALCM, ARM, ARME, CPCU, RF

Director of Risk Management and
Employee Benefits
Ensign-Bickford Industries, Inc.

- 爆発物を含む飛行機の組み立て
- 宇宙船、軍事関連製品
- ペットフードの添加物
- 化学物質取扱い機器の製造
- 不動産の管理と開発

リスク専門家の役割

守り -----TO----- 攻め

伝統的

私たちが遭遇するリスクの中で付保可能なリスクは何か？契約により移転可能なリスクは何か？そして、リスクの軽減対策として何をしているか？

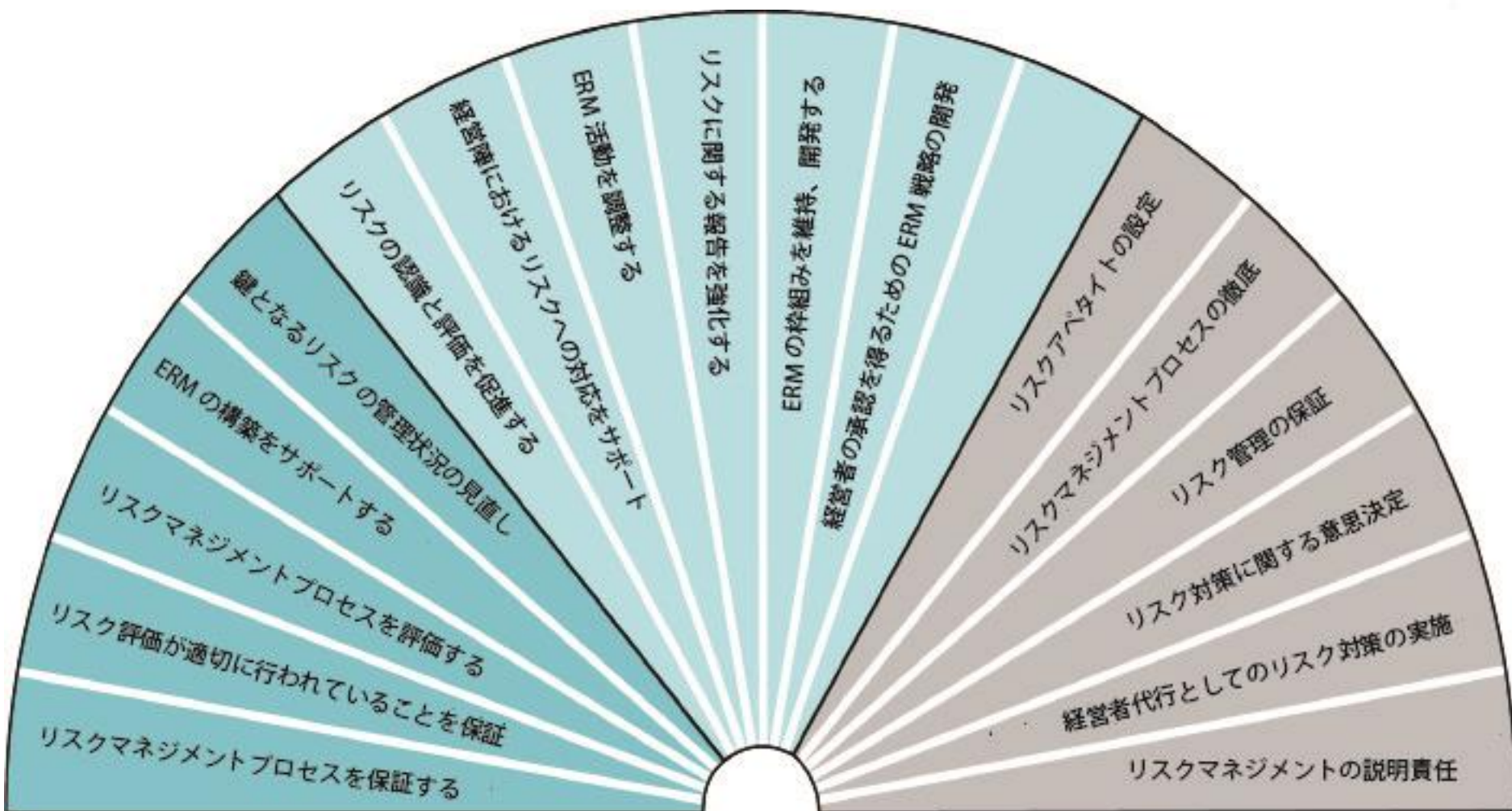
統合的

目標の達成を阻害する要因として鍵となる脅威は何か？そして、それにどのように対応するか？

ERM

我社の将来に影響する不確実性に対し、どのようにすればより良い意思決定ができるか？

エンタープライズリスクマネジメントにおける内部監査の役割



ERMの業務としてコアとなる内部監査業務

条件付で正当な内部監査の業務となるもの

内部監査が担当するべきでない業務

エンタープライズリスクマネジメントの定義

RIMS

エンタープライズリスクマネジメントは戦略的ビジネスの統制であり、広範な視点におけるリスクを認識し、部門相互に関連する統合されたリスクの影響も管理し、企業の目標達成をサポートする。

www.rims.org/resources/ERM/Pages/WhatisERM.aspx

The Institute of Internal Auditors (IIA)

エンタープライズリスクマネジメントは、全社的に組織の目標達成に影響を及ぼす機会や脅威に関し、それらを認識、評価し対応を判断または報告するための、体系的であり全社横断的で継続的なプロセスである。

www.theiia.org/guidance/standards-and-guidance/ippf/position-papers/

質の向上のための協働

内部監査計画とERMのリスク評価の連携

- ・重要なリスクが認識されていることの保証

可能なケース、可能な状況における資源の共有

- ・少ない資源の有効活用

相互の業務内容、役割、責任の活用

- ・コミュニケーションの深さと継続性

戦略リスクの評価とモニタリング

- ・重要リスクに対する深い理解と焦点を絞った対応

部門間で共有リスクの評価

- ・リスクに対する広い視点、隙間を埋める

内部監査計画とリスク評価の融合

作業の重複を解消する

共通であり共有するリスクプロファイルが作成できる

リスクマネジメントに関する共通言語を定着することができる

重要なリスクが認識され評価されていることが保証される

調査 結果:

協働によるリスク評 価と部門別による リスク評価

66%

別々のリスク
評価

28%

協働のリスク
評価

6%

相手がいな
い

資源の共有

- 専門知識を共有することにより、部門機能を高める
- 機能と資源を共有することにより、希少な資源の有効的活用を高める
- リスクマネジメントに関する理解を高めることを助長する

両部門におけるそれぞれの権能、役割、職責の相互活用

- 開かれたコミュニケーション環境と共通言語
- 一貫したグローバル活動の調整
- プロセスにおける共通知識の向上
- 他部署、他部門の協力要請力

戦略リスクの評価とモニタリング

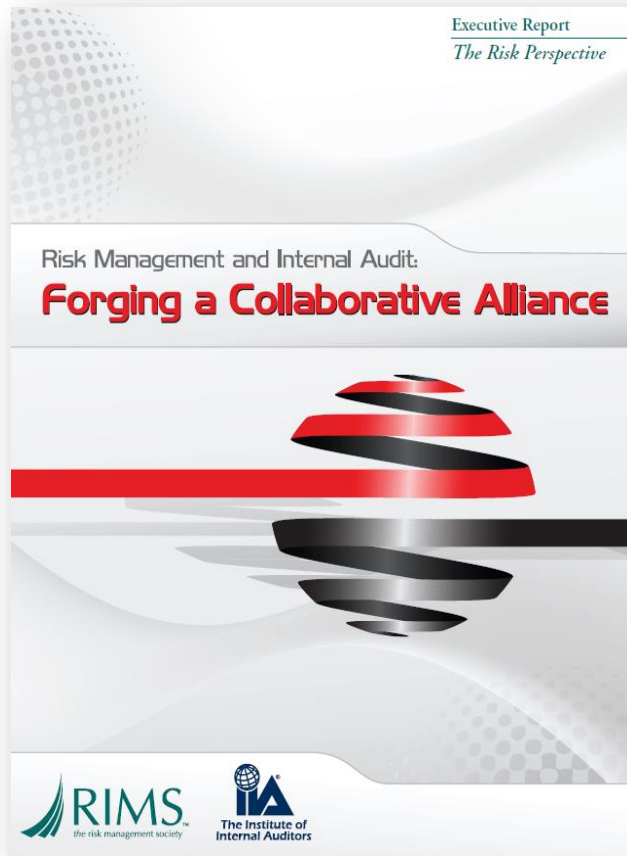
戦略を評価、モニタリングするのになぜ協働するのか？

- 全員が同じ情報の基に働いている
- 全員が組織のリスクプロファイルに関し、深い理解が持てる
- 全員が優先順位化された同じ活動ステップを理解する
- 全員が各状況に関し同じ情報が通達される

共有リスクを評価する

- リスクオーナーに関する事象を指摘
- リスク認識の際に予知される部門間のギャップを阻止
- 広範な視点によるリスクポートフォリオを提供
- リスクマネジメントプログラムの全体的効果に係わる保証を向上。

Thank You!



RIMS 2015

ANNUAL CONFERENCE & EXHIBITION
APRIL 26-29 >> NEW ORLEANS

