

「巡回監査シンポジウム」

巡回監査支援システムとOMSによる月次巡回監査体制の構築

開催日：1月10日(木) 13:30~17:30 会場：ホテルモントレ京都

基調講演『なぜ巡回監査なのか?』



TKC静岡会
税理士法人トップ
齋藤 保幸先生

巡回監査は飯塚毅名誉会長が生んだ「近代会計事務所のビジネスモデル」
飯塚会長が発展する会計事務所の要件を世界各国から調べ、巡回監査が絶対に必要なことを知った。巡回監査の意義を知り、社会(法律等)からの要請を担うことから目的(使命)として実践することです。
TKC全国会の目的およびTKCシステムの実践には特別なことは何も求めていない。当たり前に行う業務を標準とすることです。そのベースとなるのが巡回監査をすることです。

○巡回監査の意義

- ・毎月来てくれることが画期的なサービス(ビジネスの基本・ビジネスチャンス)
- ・現場に出向き行う、「確証行為」と「指導行為」
- ・税理士法上の「相当の注意義務」を果たし、「真正の事実」を確保
- ・巡回監査の不実施は税理士法第45条第2項(相当の注意義務違反)に抵触

○『ビジョン→目標→戦略→戦術』

- ・10年先を見据えた事務所体制の構築(どんな事務所を構築するか本気で取り組む)
- ・所長の強固な実践意志(真の隘路は改革断行の実践意志の強弱)
- ・TKCシステムの徹底活用(巡回監査支援システムに業務を合わせる。ビジネスモデル)

パネルディスカッション『翌月巡回監査体制の構築』



コーディネーター
本間 憲先生

-巡回監査の意義-
関与先企業を毎月及び期末決算時に巡回し、会計資料ならびに会計記録の適法性、正確性及び過時性を保証するため、会計事実の真実性、実在性、網羅性を**確かめ、かつ指導すること**である。

- ①月次巡回監査をすることによるメリットとしないことによるデメリットについて担当委員会の立場からお願いします。
齋藤先生には皆様のお話からご意見をお願いします。
- ②巡回監査のための契約時の工夫をお聞かせください。
- ③他社システムからの移行時の初期指導について:中西先生巡回監査を確実に実施するための仕組み作り:巴山先生翌月巡回監査率について:岡村先生

- ①月次巡回監査をメリット・デメリットではなく、徹底してやるしか無い。やっってもらうことの怖さをしっかり理解し、そのために職員にしてもらうための仕組み作りが必要だ。
巡回監査をしていることで出来る仕事はたくさんある。それがそのまま関与先のためになる。経営者と会うことのメリットは計り知れない。
- ②契約書に1年間を通じてここまでのサービスを行うことをきちんと記載し、契約時に説明を行う。(ProFITに掲載)TKCシステムを使用することを前提として説明する。



齋藤 保幸先生

- ①月次巡回監査することが目的ではなく、質の高い経営助言等のサービスを提供するための手段である。
ビジネスとは経営者と会って、相手の話をよく聞くことから始まる。巡回監査することはビジネスチャンスそのもの。
- ②システムを直接サポートできるため、いろいろな機能・サービスをしっかり利用し経理に生かすことができる。
巡回監査支援システムは関与先をサポートするための他社にない武器となる。



書面添付推進委員長
巴山 知樹先生

- ①添付書面によるメリット
税務機関:企業への調査の省略
金融機関:新しい金融商品の条件
書面添付とは月次の巡回監査による確認と指導の積み重ねの結果の上に行えるものである。
②契約時に業務内容を説明し、記帳代行しないこと、TKCシステムを使用しながら毎月訪問し監査することを了承いただく。巡回監査がスムーズにできるよう初期指導に時間をかけている。また、翌月訪問アポイント は訪問時に決めることもポイントとなる。



巡回監査・事務所経営委員長
岡村 勇毅先生

- ①月次巡回監査では網羅性が重要。日次の業務は広範囲となっており今後とも巡回監査に付随したサービスが増えてくるのが考えられる。今から巡回監査を標準化するシステム作りが必要。
米国では保証業務でも契約に監査済みの決算書が求められる。日本でも今後必要となる。
- ②巡回監査率を上げるために毎月巡回監査されていない関与先について分母から外すための整理をお願いします。

特別講演『消費税対応に向けた TKCシステムの最新情報』



センター長
神崎 徹

- ①改正消費税へのシステム対応は、平成31年6月に実施します
- ②自計化ステップアップ研修会「改正消費税編」を開催します
前編：4/3(水)・4/17(水)・4/19(金)・5/9(木)
後編：6/19(水)・6/21(金)・7/4(木)・7/8(月)
- ③改正消費税をきっかけとしたTKC方式による自計化をご提案いたします! → 顧問先様への提案にSCGもご支援いたします!! 😊