



한국상장회사협의회

Korea Listed Companies Association

150-977 서울특별시 영등포구 여의나루로 76 TEL(02)2087-7000 FAX(02)785-5171 www.klca.or.kr

담당 : 연수사업팀 박윤진 (02-2087-7211~7) e-mail : abcd@klca.or.kr

상장협연수 15-53

2015. 4. 20

수 신 : 각 기업체 대표이사

참 조 : 내부감사, 준법, 총무 및 내부회계관리업무담당 부서장

제 목 : “제1회 부정조사 실무전문가 양성과정” 참가안내

귀하의 건승하심과 귀사의 일익 발전하심을 기원합니다.

1. 경영전략 전문가들은 최근의 불확실한 경영환경을 극복하기 위해 비즈니스 본질에 기초한 진정성 있는 경영철학 확립을 기업들에게 주문하면서 이해관계자 모두의 가치를 높일 수 있는 건강한 관계 역량을 강조하고 있습니다. 이는 결국 지속 경영의 핵심 이슈인 기업 내부의 부정 수준과 직결되는 문제로서, 선진 글로벌 기업들과 비교할 때 부정에 대응하기 위한 조직문화와 시스템이 많이 부족한 국내 기업들에게 시사하는 바가 크다 하겠습니다.

2. 이에 본회에서는 부정위험을 보다 효과적으로 관리하고 개선하기 위해 노력하고 있는 많은 기업들의 요청에 따라 선진 글로벌 기업과 컨설팅 회사 등 관련 전문가들과 함께 부정위험관리(FRM) 체계 구축을 위한 이론 및 실무사례는 물론, 다양한 부정사례를 유형별(scheme)별로 분석하여 현장에서 바로 적용할 수 있는 시사점을 도출하는 한편, 증거 확보를 통한 사후조치 요령까지 실습과 토론을 통해 습득할 수 있도록 설계된 “제1회 부정조사 실무전문가 양성과정”을 별첨과 같이 실시하오니 귀사 관계자의 많은 참여를 바랍니다.

첨 부 : 1. 연수실시 내용 및 참가신청 안내

2. ‘부정조사 실무전문가’ 제도 및 시험 실시안내

3. 교과목 및 강사. 끝.

발 송

No.103

2015. 4. 20.

한국상장회사
협 의 회

한국상장회사협의회

회 장 정 구 용



1. 연수실시 내용 및 참가신청 안내

■ 연 수 명 : 제1회 부정조사 실무전문가 양성과정

■ 연수기간 : 2015. 5. 18(월)~5. 22(금)(09:00~18:00, 5일간, 총 31시간)

■ 연수장소 : 본회 강의실(한국거래소 별관 6층)

- 지하철 5·9호선 여의도역 5번 출구, 버스 “한국거래소 정류장” 이용

※ 주차는 유료이므로 대중교통을 이용하시기 바랍니다.

■ 참가대상 : 내부감사, 준법, 총무 및 내부회계관리업무담당 책임자 및 실무자 등
(선착순 20명 마감)

■ 수 강 료 : 회원사 1,500,000원(비회원사 2,000,000원)

※ 첫 강의일(5월 18일) 저녁 친교행사 포함.

※ 교재, 중식 및 음료 제공, VAT 없음.

■ 참가신청방법

1. 온라인 신청 : 본회 홈페이지(www.klca.or.kr) → ‘연수행사’ → ‘제1회 부정조사 실무전문가 양성과정’을 선택하여 신청
2. 입금계좌 : 국민은행 099-01-0315-924 상장협 (5월 15일(금)까지 입금)
(입금시 송금자는 회사명 기입, 연수시작 후에는 수강료를 환불하지 않습니다)
3. 문 의 : 연수사업팀(02-2087-7211~7)

2. ‘부정조사 실무전문가’ 제도 및 시험 실시안내

□ ‘부정조사 실무전문가’ 란?

‘부정조사 실무전문가’는 기업체의 내부감사 및 준법 등 관련 임직원을 대상으로 한국상장회사협의회가 실시한 ‘부정조사 실무전문가 양성과정’의 일정 교육시간을 이수하고 해당 평가시험에 합격한 자로서, 관련 지식과 실무 노하우를 활용하여 부정조사를 사전에 예방하고 상시 모니터링 시스템과 연계할 수 있는 능력을 갖춘 실무전문가를 의미함.

□ 인증 절차

- 본회 지정 연수과정(부정조사 실무전문가 양성과정) 이수(80% 이상 출석) 및 소정의 평가시험에 합격한 자에게 인증서 수여
- 인증서를 취득한 경우 ‘부정조사 실무전문가’로 본회에서 별도 관리

□ 응시자격

- 본회 지정 연수과정인 ‘부정조사 실무전문가 양성과정’ 이수자 중 희망자
(교육이수 당해연도와 익년도에 한해 자격 부여)

□ 시험일시 : 2015. 5. 22(금), 13:00~14:30 (90분) 실시

□ 시험과목 및 배점

시험과목	해당 교과목	배 점
부정조사 이론	부정위험관리(FRM)의 개요	100점 (객관식 20문제×5점)
	부정위험관리(FRM)의 체계 및 사례	
	재무정보관련 부정조사	
	사후조치와 Compliance	
부정조사 실무	Fraud Scheme	100점 (객관식 20문제×5점)
	정보조사 및 실습	
	부정조사 실습	
	부정조사 인터뷰	
합 계		200점

□ 합격자 선정 및 발표

- ▷ 합격자 선정 : 전 과목 평균 60점 이상(과목낙제는 40점 미만)을 득점한 자
※ 과목별 40점 미만 득점으로 불합격한 경우 당해 시험 후 최초로 시행되는 시험에 해당 과목에 대한 재응시 기회 부여(60점 이상시 합격)
- ▷ 합격자 발표 : 시험일로부터 1주일 경과 후 본회 홈페이지에 게재

3. 교과목 및 강사

일 자	체 계	시 간	교과목	주요교육내용
			강연자	
5.18(월) (1일차)	부정위험 관리(FRM) 개요	14:00~15:00 (1시간)	감사인의 역할	· 감사팀의 미션과 역할 · 감사인의 자질과 자세 등
			박노춘 상근감사 (주)엔케이)	
		15:00~16:00 (1시간)	부정위험관리(FRM) 개요	· 부정위험 관리를 위한 전사적 위험 관리 체계 · 부정 발생 주요 동기와 원인
			삼일회계법인(PwC)※	
	16:00~18:00 (2시간)	부정위험 최신 트렌드	· 최근 부정발생 경향 및 시사점	
		삼일회계법인(PwC)		
	친교 행사	강연자 및 참가자 유대 강화 등		
5.19(화) (2일차)	부정위험 관리(FRM) 체계 및 사례	09:00~11:00 (2시간)	부정위험 관리체계	· 부정위험관리(FRM) 영역 이해 (프로세스, 조직 및 인력, 문화 등) · FRM 체계 구축 방법론 및 Tool · FRM 평가 및 진단
			삼일회계법인(PwC)	
		11:00~12:00 (1시간)	글로벌 우수 사례	· FRM 구축 전 유의사항 · FRM 구축 시 체크리스트 · FRM 구축 후 평가 및 효과
			삼일회계법인(PwC)	
	Fraud Scheme	13:00~18:00 (5시간)	부정 적발 시나리오 작성 연습	· 부정 유형별 개념 설명 및 상세 내용 · 부정 유형별 징후 · 부정 유형별 사례 및 시사점 · 시나리오 작성 및 유형별 실습
			삼일회계법인(PwC)	

※ 삼일회계법인(PwC) 강연자는 삼성그룹 등 실제 기업에서 부정조사 관련 컨설팅 및 실무교육을 다수 진행한 최고 전문가들이 강연할 예정입니다.

일 자	체 계	시 간	교과목	주요교육내용
			강연자	
5.20(수) (3일차)	재무정보 관련 부정조사	09:00~10:00 (1시간)	내부회계 관리제도	· 전사적 내부회계관리제도 설계시 부정방지요소의 반영 사례
			강경진 본회 차장	· 부정방지프로그램 중심의 내부회계관리제도의 평가 사례
		10:00~12:00 (2시간)	분식회계 사전예방	· 분식회계가 발생하는 주요 계정 과목 정리
			삼일회계법인(PwC)	· 분식회계 사전예방을 위한 주요 체크포인트
		13:00~15:00 (2시간)	해외 자회사 재무감사	· 국내기업이 진출한 주요 지역의 부정 유형
			삼일회계법인(PwC)	· 해외 자회사에 대한 본사의 부정예방 활동 및 모범 사례 · 해외 주재원을 통한 부정예방 활동
	정보조사 및 실습	15:00~16:00 (1시간)	정보조사 개요	· 정보의 중요성, 분류 및 개념에 대한 이론
		삼일회계법인(PwC)	· 정보의 종류에 따른 조사계획 및 절차	
16:00~18:00 (2시간)	디지털 포렌식	· 정보저장 매체에 대한 포렌식 절차 및 활용		
	정관영 법무법인정를 변호사	· 포렌식 효과를 낼 수 있는 실무기법 · 관련 규정 정비		
5.21(목) (4일차)	부정조사 실습	09:00~10:00 (1시간)	부정조사 기법 및 Tool 소개	· 부정조사 기법 및 범용 Tool 소개
			삼일회계법인(PwC)	
		10:00~16:00 (5시간)	부정조사 Tool을 활용한 실습	· 부정조사 Tool(ACL: Audit Command Language)를 활용한 부정조사 실습 · 각 부정사례별 CASE 분석
			삼일회계법인(PwC)	
	부정조사 인터뷰	16:00~18:00 (2시간)	부정조사 인터뷰 기법 및 실습	· 효과적인 면담수행을 위한 조건 · 인터뷰의 유형 및 특징 · 부정감사 인터뷰 방법 · 공감대 형성기법 및 효과적 질문방식 · 면담실습
			삼일회계법인(PwC)	
5.22(금) (5일차)	사후조치와 Compliance	09:00~11:00 (2시간)	부정조사관련 컴플라이언스	· 부정관련 정보수집시 컴플라이언스 · 부정혐의자 조사시 컴플라이언스 · 혐의자 사법처리 절차 및 관련법
			박윤진 본회 과장	
		11:00~12:00 (1시간)	사후조치와 재발방지	· 부정적발시 내부보고 절차 및 요령 · 조치수준의 판단과 근거 · 재발방지를 위한 교육 및 확인 절차
			삼일회계법인(PwC)	
	평가시험	13:00~14:30 (90분)	－ 부정조사 이론 : 객관식 20문제×5점(100점 만점) － 부정조사 실무 : 객관식 20문제×5점(100점 만점)	