

## (11)内部監査

細目	モード	取組事例
内部監査の実施	共通	経営トップへの内部監査について、監査側の力量が向上するまでは、経営トップの発言、会議の議事録を基に実施し、段階的にインタビュー形式に移行
	共通	内部監査チームに被監査部署の要員を1名参加させ、専門性を高めて監査を実施
	共通	内部監査で課題が見出された場合、解決方法について、監査側・被監査側が、その場で解決のための意見を出し合い、ホワイトボードに記載して方向性を議論
	共通	経営管理部門(経営トップ、安全統括管理者)に対する内部監査については、内部監査要員が洗い出した事業の安全に関するリスクに対する対応状況をインタビューする。経営管理部門は定期的な業務手順が定められていないことが多いことから、適合性ではなく、リスク対応の有効性に重きを置き、経営管理部門が「新たな気づき」を得られれば、内部監査の実効性があると判断する
	航空	グループ企業間で共通の品質向上を図るため、共通の基準、運用を制度として定めた上で内部監査を実施
	鉄道	リスクの視点から各部門の取組を確認、充実・強化(リスクアプローチ監査の実施 → リスクマップで見える化) (鉄道モード：国交省HP 取組事例No. 166)
	自動車	内部監査での指摘にとどまらず、不備に至った背後要因を深掘り、その結果を被監査部門に提言 (自動車モード：国交省HP 取組事例No. 104)
	海事	親会社やグループ会社と連携して内部監査体制を構築 (海事モード：国交省HP 取組事例No. 110)
	海事	有効性に重点を置いた内部監査を実現 (海事モード：国交省HP 取組事例No. 91)
取り組みの状況や要員の力量の定期的把握・検証	自動車	安全統括管理者の立会いで内部監査員の力量を把握、監査実施後に内部監査要員が「検証会議」を実施、見直し・改善 (自動車モード：国交省HP 取組事例No. 67)
	自動車	積極的な優良事項の掘り起し・水平展開、監査情報のきめ細やかな引継ぎ(様式あり) → 内部監査の有効性を向上 (自動車モード：国交省HP 取組事例No. 62)
力量の向上	共通	内部監査要員が自社の事業の安全に関するリスクを洗い出し、対応に課題があるリスクをインタビューに活用
	航空	グループ企業間で内部監査要員の力量を一定程度確保するため、中核企業が中心となって要員を養成するとともに、グループ構成企業においても、業務実態に応じ教育を実施
	鉄道	グループ企業間で内部監査員のスキルアップ、実施方法の改善 (鉄道モード：国交省HP 取組事例No. 38)