

# メニューオーダー型 内部統制報告制度対応コンサルティング

# 1. 日本版SOX法対応の全体像

内部統制報告制度への対応は、計画フェーズから報告フェーズまで5つのフェーズによって構成されます。全社統制、IT統制、決算・財務報告プロセス統制、その他業務プロセス統制の4つの評価領域に関して各フェーズのタスクを実施します。貴社の進捗状況、体制に応じて、必要なフェーズ、必要なタスクについてご支援します。

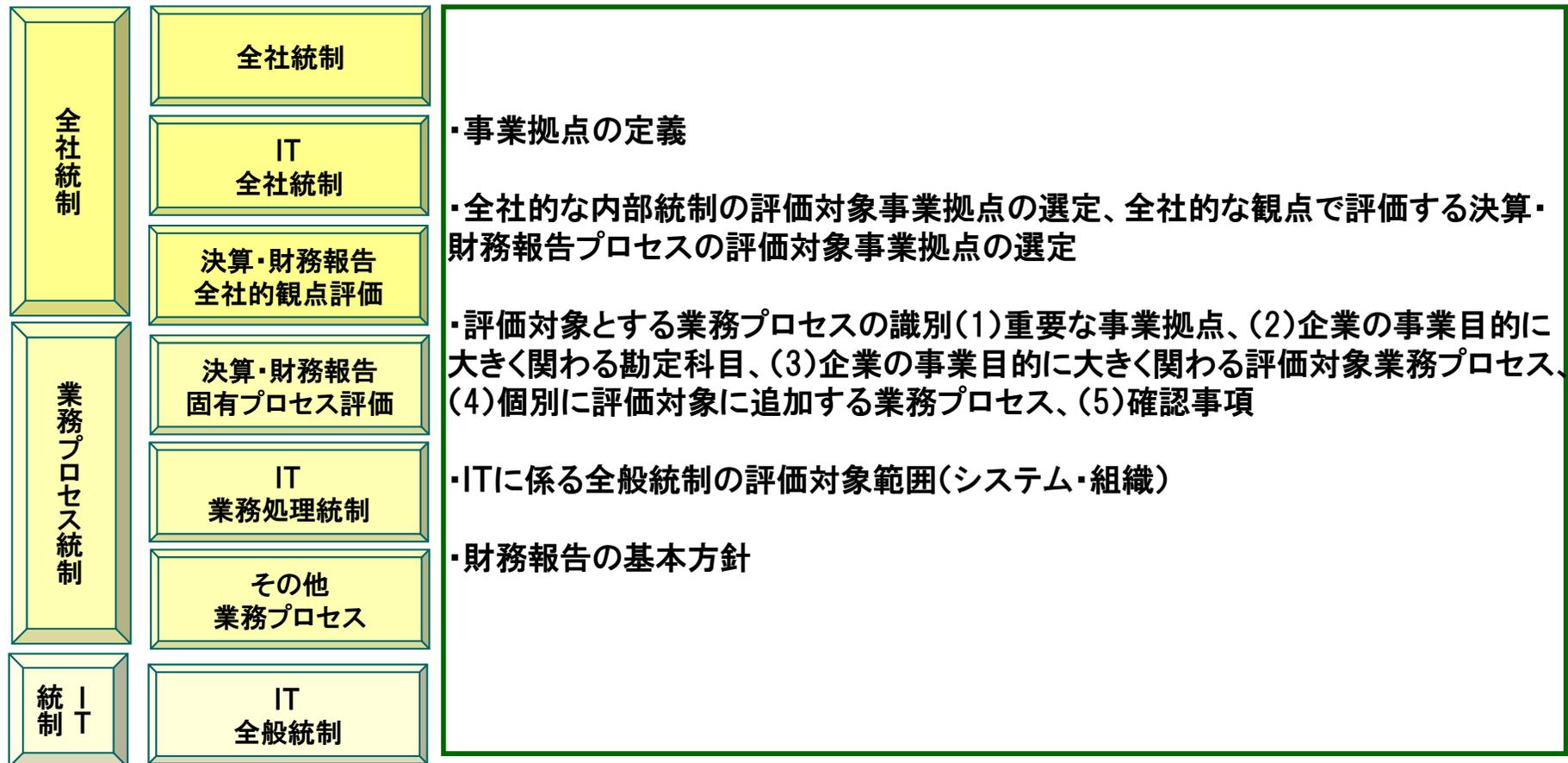


## 2. コンサルティングメニュー（1.計画フェーズ）

計画フェーズにおける実施内容は以下の通りです。内部統制報告制度の評価範囲、評価の枠組みなどを決定します。

### 1.計画フェーズ(1~2ヵ月)

#### ①内部統制評価計画



## 2. コンサルティングメニュー（2.文書化フェーズ）

文書化フェーズにおける実施内容は以下の通りです。内部統制評価のための、評価シートや業務記述書、業務フロー、RCMの作成を行います。

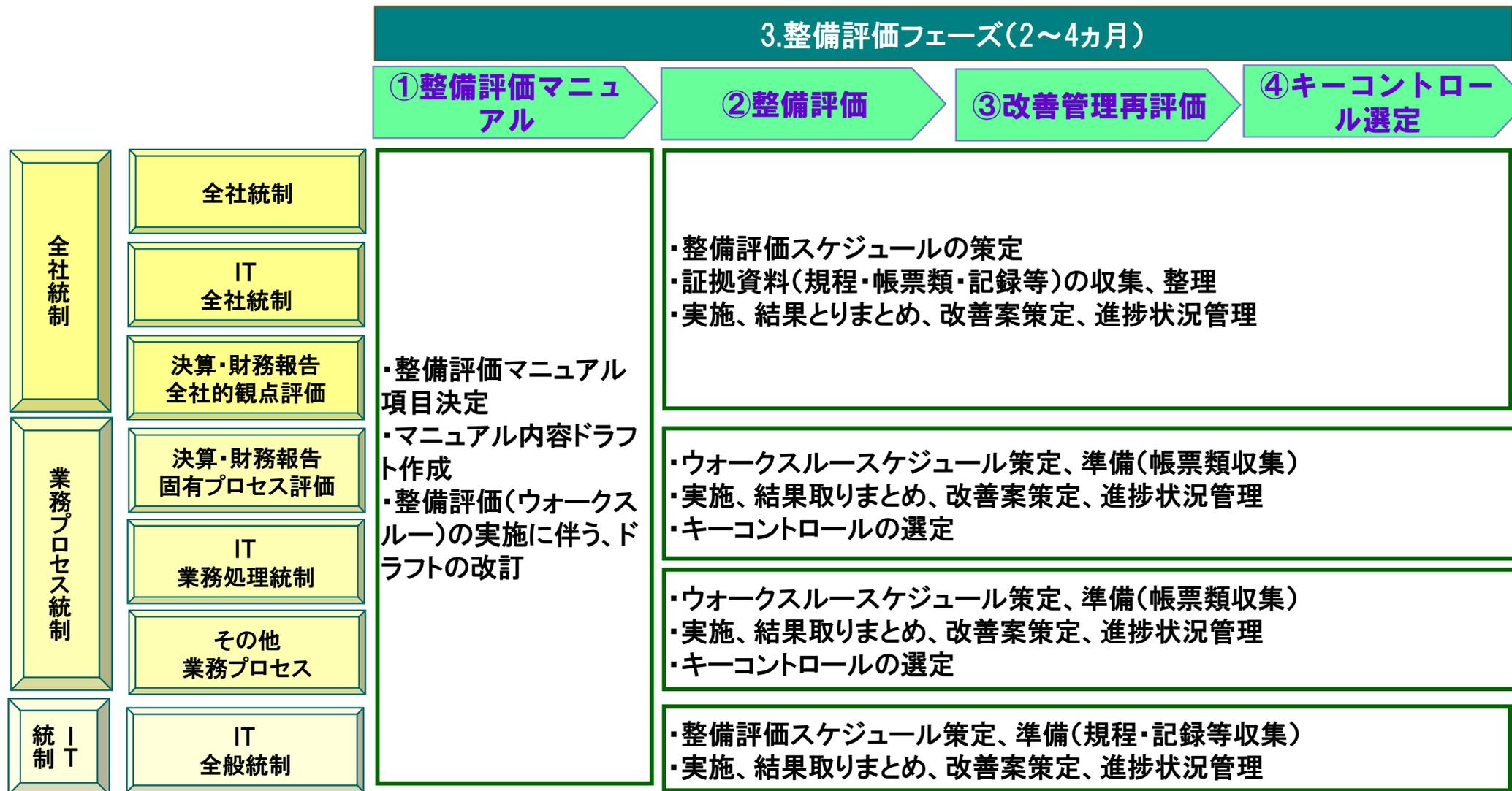
### 2.文書化フェーズ(3ヵ月～6ヵ月)

#### ①整備・文書化作業

全社統制	全社統制	<ul style="list-style-type: none"> <li>・評価項目の設定</li> <li>・評価シートの設計</li> <li>・統制状況の記載</li> <li>・整備状況テスト内容の記載、運用状況テスト内容の記載</li> </ul>
	IT 全社統制	
	決算・財務報告 全社的観点評価	
業務プロセス統制	決算・財務報告 固有プロセス評価	<ul style="list-style-type: none"> <li>・プロセスマッピング、業務記述書、業務フロー、RCMの作成、3点セットレビュー</li> </ul>
	IT 業務処理統制	
	その他 業務プロセス	<ul style="list-style-type: none"> <li>・プロセスマッピング、業務記述書、業務フロー、RCMの作成、3点セットレビュー</li> </ul>
統制 IT	IT 全般統制	<ul style="list-style-type: none"> <li>・評価項目の設定、評価シートの設計</li> <li>・統制状況、整備状況、運用状況テスト内容の記載</li> </ul>

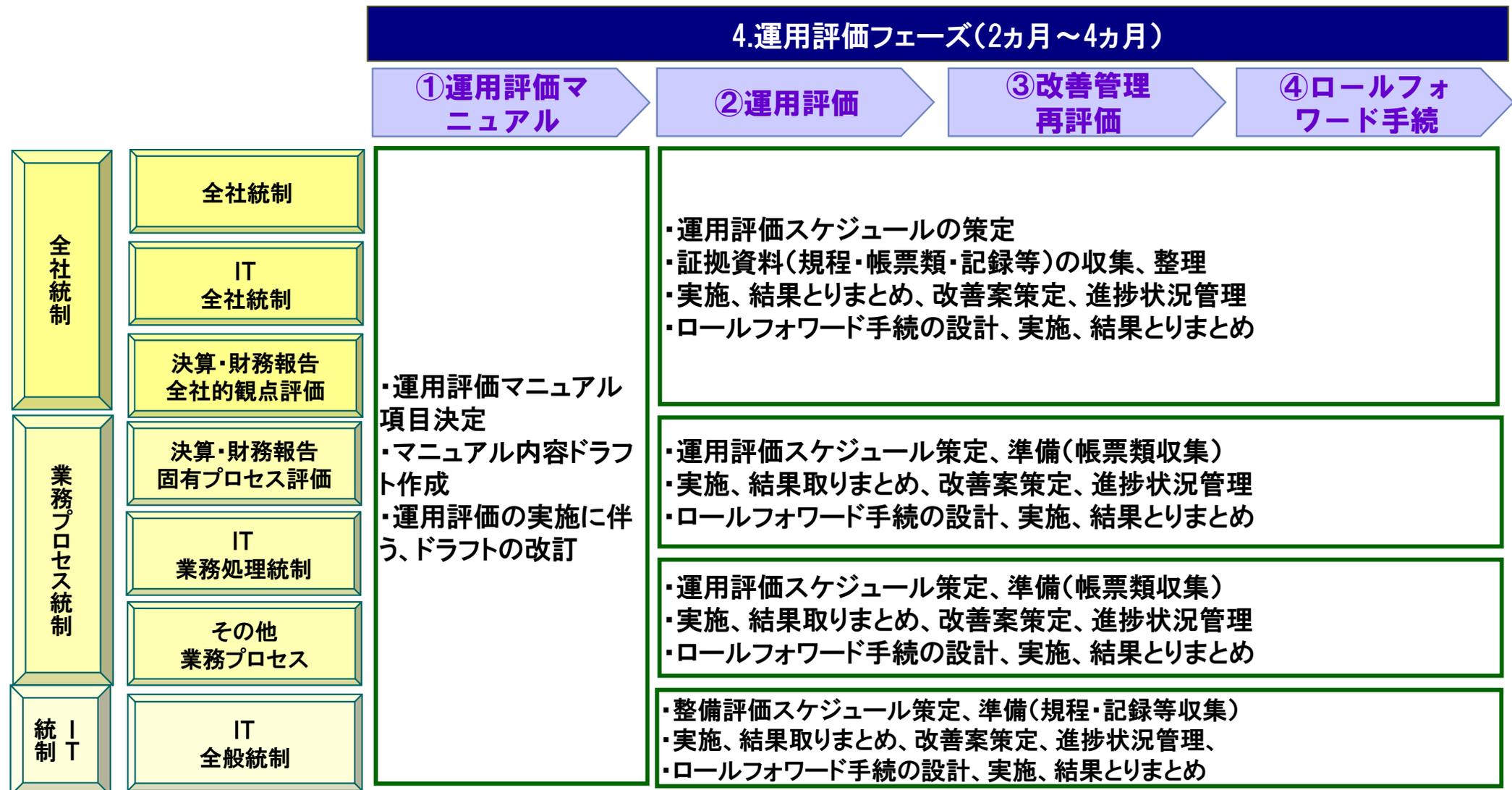
## 2. コンサルティングメニュー（3.整備評価フェーズ）

整備評価フェーズにおける実施内容は以下の通りです。2.文書化フェーズで作成した内部統制が、実際に存在し、業務に適用されているか、適切であるか否かについて確認を行います。



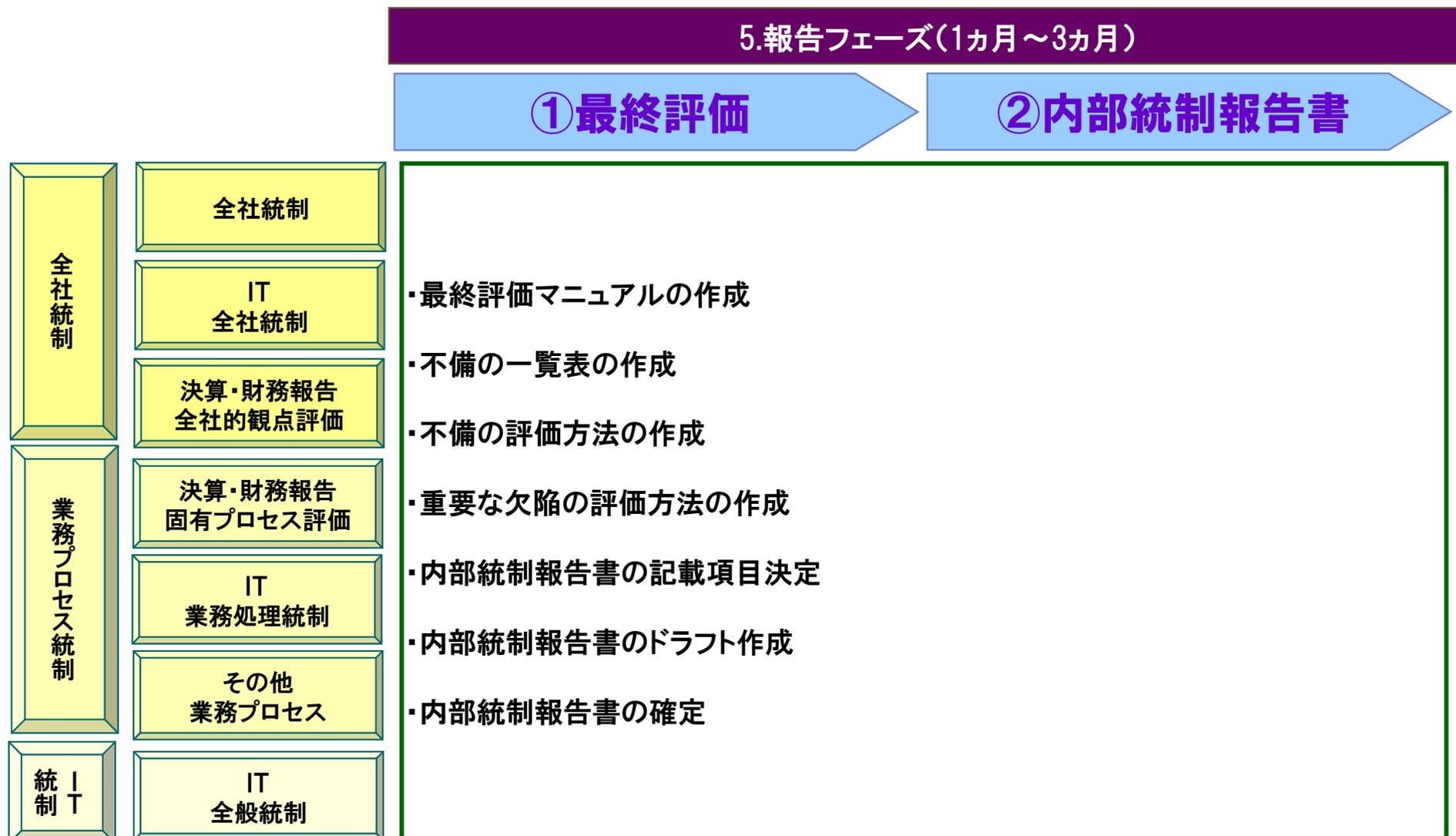
## 2. コンサルティングメニュー（4.運用評価フェーズ）

運用評価フェーズにおける実施内容は以下の通りです。内部統制が設計された通りに、実際に運用されているか否かについてテストを行います。



## 2. コンサルティングメニュー（5.報告フェーズ）

報告フェーズにおける実施内容は以下の通りです。不備の最終評価を行い、内部統制報告書の作成を行います。



具体的なコンサルティング内容については、下記までお問い合わせ願います。

株式会社 日本総合研究所  
リサーチ・コンサルティング部門

E-mail: [rcdweb@ml.jri.co.jp](mailto:rcdweb@ml.jri.co.jp)

本資料の著作権は株式会社日本総合研究所に帰属します。