

内部監査支援サービスのご案内

株式会社ディー・エス・パートナーズ

はじめに：内部監査支援サービス概要

企業経営における競争の激化や不祥事が相次ぐ中、新会社法・金融商品取引法等の施行に伴い、内部統制の構築は企業の必須要素となりました。

そして、構築した体制の有効性を担う「内部監査部門」は、内部統制の構成要素である「モニタリング」としての役割が課せられ、業務の「量」「質」共に高まり、その負担は高まる一方です。

弊社では、監査の専門家の視点から、御社の内部監査業務をサポートするサービスを提供しています。

企業

内部監査
の強化

内部監査人や
マネージャーの不足

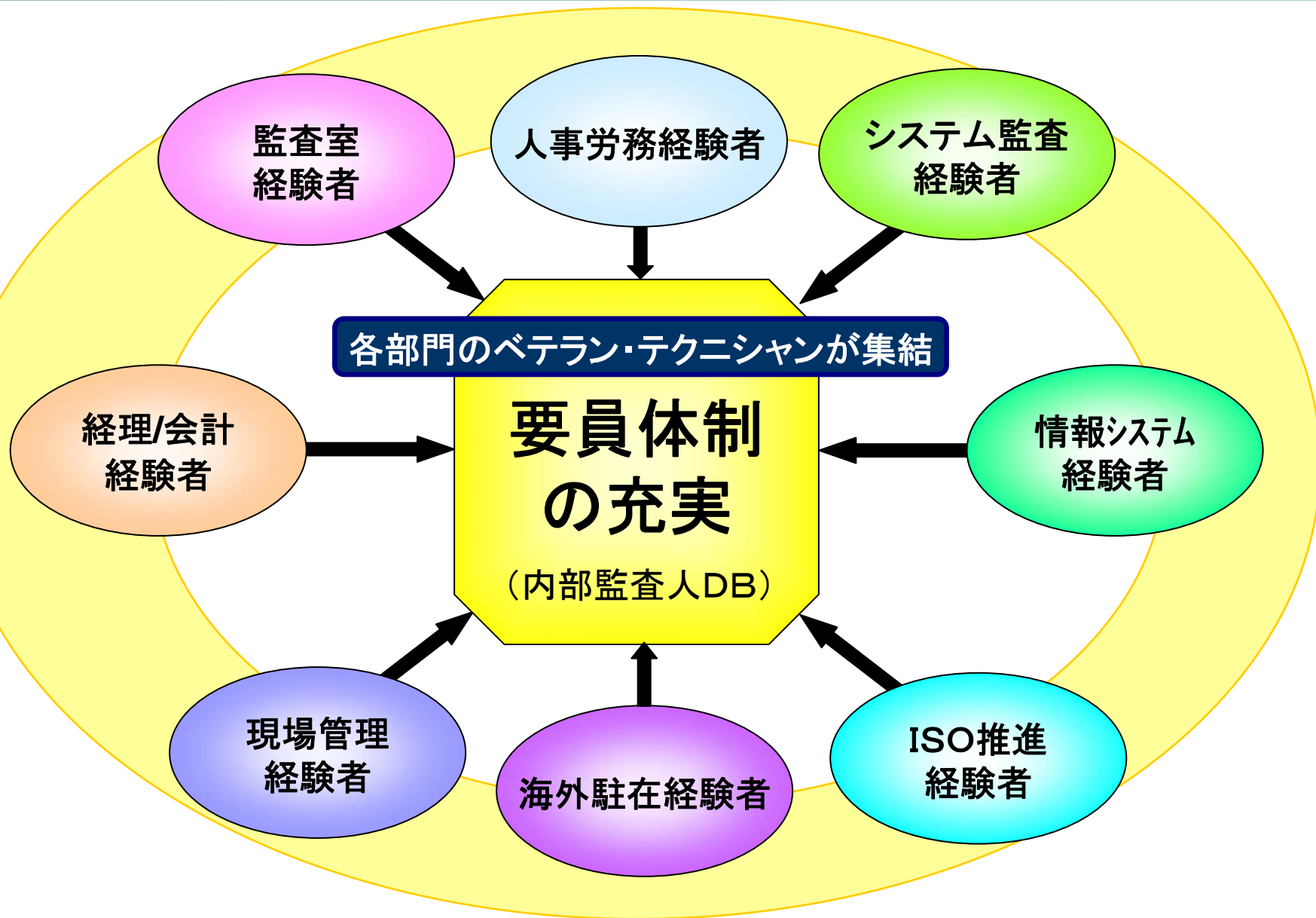
- ・監査実施
- ・分析・評価
- ・改善施策
- ・リスクマネジメント

リーズナブル
な価格で親身
なご支援

内部監査
支援サービス

- ・監査実務経験
- ・豊富な業務経験
- ・分析能力
- ・幅広い人材集団

充実した要員体制



内部監査人データベースの一部紹介(IT分野の場合)

人材ID	生年	外国語能力	保有資格	職務履歴
2001	1941		ISMS審査員 & 認定取得コンサル Pマーク取得認定コンサル	営業、事業企画、情報化企画統括、CIO、ERP導入 & 運用統括、ISMS審査員、セミナー講師、IT化コンサルタント
2002	1947		特殊 ISMS審査員補 COBIT-Foundation	SE業務(産業系システム担当)、SE業務(公共系システム担当)、アウトソーシング事業立ち上げ・運用、ISMS審査員、コンサルタント
5001	1940	イタリア語		受注/売掛業務、販売管理IT化推進、SFA & CRM導入推進、経営企画、内部監査、CIMプロジェクト推進リーダー、業務の全社統合 & リエンジニアリング、IT事業の立ち上げ
1108	1950			経理業務、経理システム開発運用、内部監査
1103	1949		PMP 1種	人事・経理システム開発・運用、情報化企画、プロジェクトマネジメント、システム監査対応
3002	1948	日常英会話		システム運用管理、ネットワーク構築、ネットワーク設計・運用管理、SAP/R3導入、ベース取り纏め、セキュリティ・個人情報監査対応
3001	1947			人勤・生産管理・受発注在庫管理システム構築・運用、システム運用管理、ネットワークの構築・運用、ネットワーク関係事業統括
1106	1950		1種	購買・在庫システム開発・運用、システム企画、PJマネジメント、内部監査
1101	1948		特殊 システム監査 Pマーク取得認定コンサル	人事、会計システムの開発、情報化企画、内部監査人(情報化)、Pマーク認定取得
1110	1949		1種、2種	システム基盤構築・運用、ISO9001取得対応、Pマーク取得対応、情報化企画

内部監査体制支援サービス

新たに社内で内部監査体制を構築をしたい。または既存の体制を見直したい。
自社に適した内部監査計画の策定や監査人育成などトータルで支援してほしい。

各種ドキュメント作成支援

- ・内部監査規程等の諸規程整備及びメンテナンス支援
→企業組織における内部監査の位置づけを明確化する為に必要となる諸規程の作成支援
- ・内部監査マニュアル構築支援
→一定品質の監査手続きを標準的に行うためのマニュアル作成支援
- ・その他支援
→内部監査計画書、内部監査報告書等、監査に必要なドキュメントの雛形提供

内部監査体制の計画等立案支援

組織内の現状を考慮し、内部監査が効果的に貴社の事業目標の達成に寄与できるように、内部監査計画の立案作成を支援いたします。

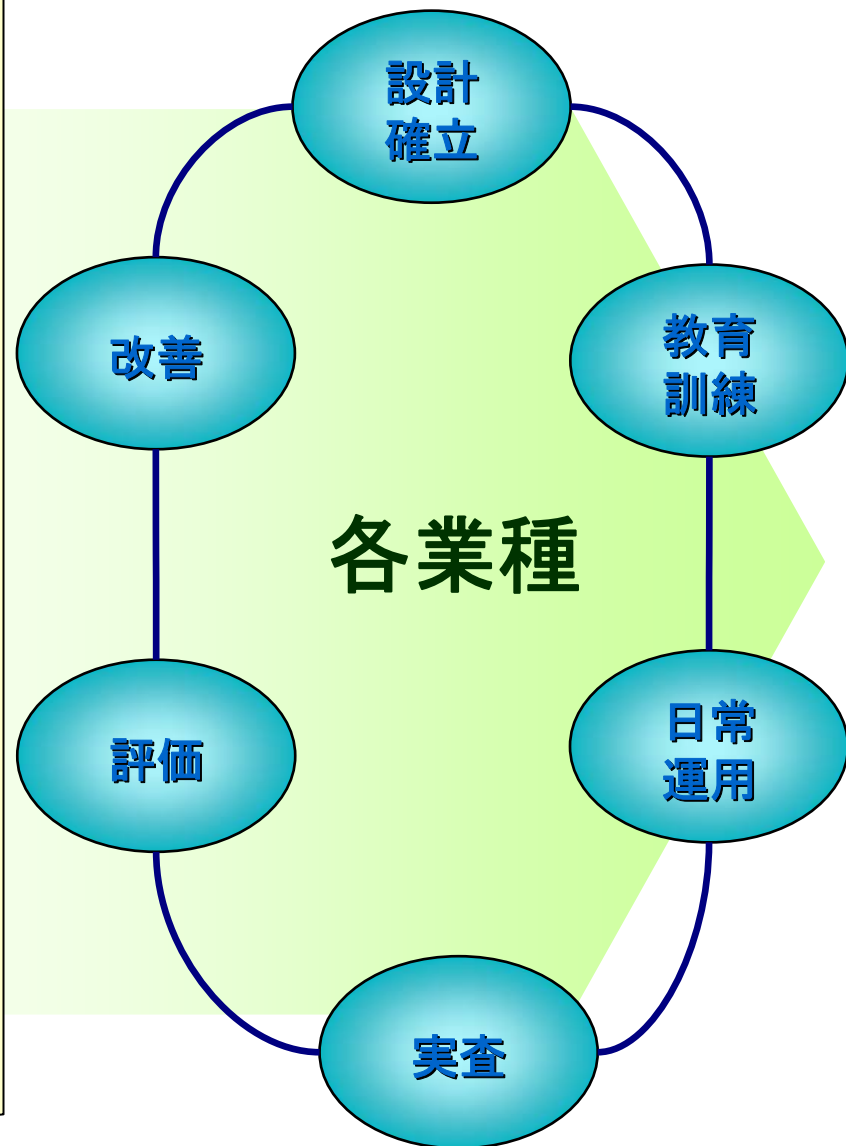
内部監査人の育成支援

弊社の内部監査スタッフが御社に出向き、共に監査活動を行いながら御社内部監査人のスキル向上を図り(OJT)、今後もスムーズな内部監査を運営できるようにサポートいたします。

内部監査支援サービスの具体的分野

- ① J-SOX関係
 - ・業務処理統制
 - ・IT全般統制
- ② 人事労務
- ③ 情報セキュリティ関係
 - ・ISMS
 - ・Pマーク
- ④ システム監査
- ⑤ ISO関係
 - ・9000(品質)
 - ・14000(環境)
 - ・20000(ITIL)
- ⑥ 業務監査
 - ・マネジメント業務
 - ・ライン業務
- ⑦ 業務改善
- ⑧ その他

製造／食品／流通等々あらゆる業種に対応



CSA導入支援サービス

CSA(コントロール・セルフ・アセスメント)とは？

・「CSA」とは、実際の業務を担う実務者自らが業務におけるリスクやコントロールを評価・検証する監査手法です

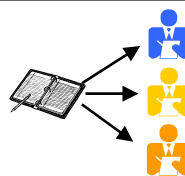
■ ワークショップアプローチ

ファシリテーターが部門内の現場実務者の会議等を効率的に進めつつ、リスク・コントロールを評価・検証する方式



■ アンケートアプローチ

現場実務者に対してアンケートを実施することによりリスク・コントロールを評価・検証する方式です。



CSA導入のメリット

- ・内部監査の補助的役割として、内部監査人の負荷を軽減
- ・現場実務者自らが、自社のビジネス目的達成を支える内部統制に関わることによる責任意識の向上
- ・業務を熟知した現場実務者にしか知り得ないリスク及びナレッジの発掘
- ・現場実務者が、リスク抽出・コントロール設定などに関わることで、自らが納得した上で、コントロール内容の作業を実施

CSA導入に向けた流れ(一例)

①事前調査及び導入研修の実施

現状のリスクマネジメント体制の調査及び経営者や現場責任者に対しCSA導入に向けての説明会を実施

②CSA実施対象範囲の設定支援

御社のどの部門等に対してCSAを導入すべきかについての検討及び重要となるリスク・コントロールの選定支援

③パイロット部門に対するCSA導入支援

御社におけるCSA成功モデルを作成する目的として、パイロット部門に対してテスト的にCSAを導入

④CSA運営支援

CSAの運営組織を構築し組織メンバーに対する研修の実施。
または、弊社コンサルタントがファシリテーターとして関与。

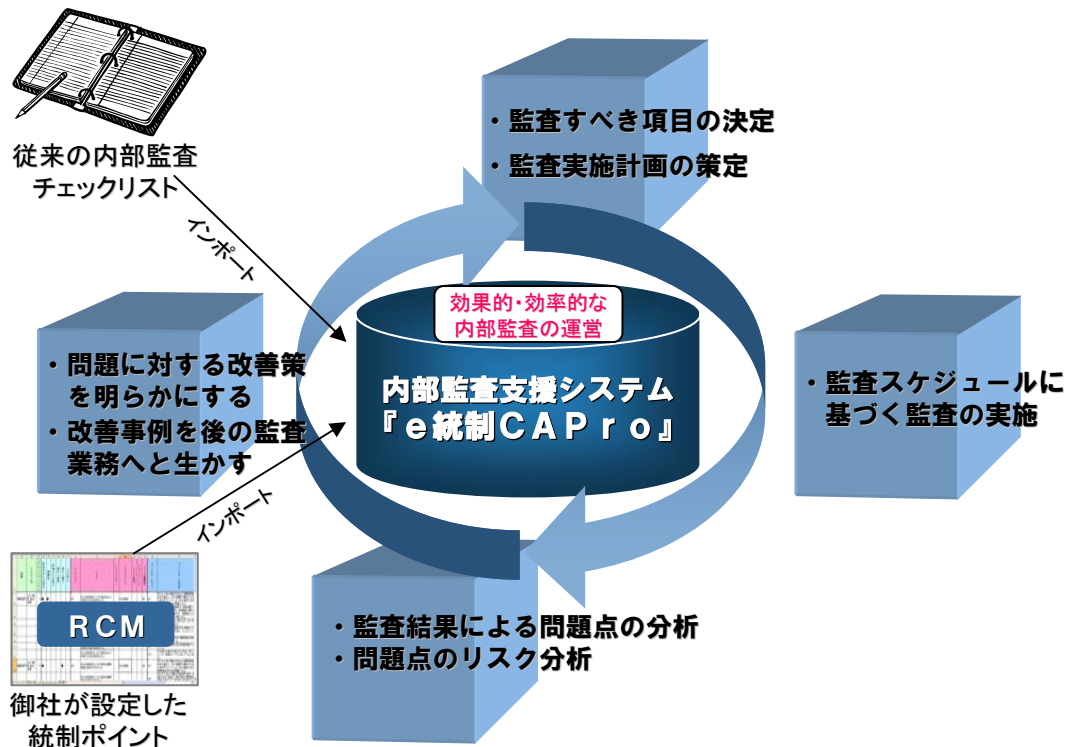
他実施対象範囲へ展開

内部監査ツール導入支援サービス

「e統制CAPro」とは、内部監査業務の負担を軽減し、効果的・効率的に行えるようサポートする監査専用ツールです。

e統制CAPro導入支援

ツールの提供だけでなく、運用モデル提案、チェックマニュアル構築支援、操作教育など、効果的な運用に向けて全面的にサポートいたします。



e統制CAProの特徴

- ・ Webシステムによる簡便な操作性
内部監査情報の一元管理が可能
- ・ JSOXに基づくRCM文書や従来の
内部監査チェックリストをインポートし、
監査項目として利用可能
- ・ 監査項目の「階層型ドリルダウン」
機能により、「監査マニュアル」の構
築が可能
- ・ 監査結果は、内部監査報告書等の
各種報告書へ出力が可能

サービスのご提供パターン

パターン	内 容
随時作業型	お客様のご要求の都度、 スポット的にサービスを提供 (随時、 α 日/回)
定期作業型	定期的なスケジュールにより、 巡回型でサービスを提供 (月間、年間スケジュール)
常駐型	お客様先に駐在して、 サービスを提供する (フル駐在型、 β 割駐在型)

※サービス料金は別途お見積り (リーズナブル&親身なご支援を目指します)