



AIMC

内部監査部門向けサービス



AIMCは、内部統制の構築や評価を代行するとともに、より効率的な評価を行うための手法やツールを提供することにより、内部監査部門様を支援することを1つの柱として活動しております。また、リスク管理規程やマニュアルの作成代行、BCP計画書の作成と訓練の実施といったサービスを併せて提供することにより、内部監査部門様の重要なミッションである「コーポレートガバナンスの強化」を総合的に支援いたします。

内部監査の 落とし穴 **こんな事はありませんか？**

**評価人員が急な退職や異動で交代してしまうと、
人手が不足し、評価作業が遅延してしまう。**

内部統制の評価人員の退職は予見が難しく、異動は避けることができません。退職や異動により人員が不足すると、評価を遅滞なく進めることが困難です。



**新規事業の売上増加や子会社の買収・合併で
評価範囲が増え、一時的に人員が不足する。**

新規事業の売上向上やグループ会社の再編等により、重要な事業拠点が増え、3点セットを作成・更新する人員が不足し、業務が遅延するケースがあります。



**3点セットや評価調書の記載量が多く、
内部監査部門における評価作業の負荷が高い。**

内部統制構築時に3点セット等の文書へ情報を盛り込み過ぎると、整備・運用状況評価の工数や3点セット更新作業の負荷が過大となります。



**IT統制の独立的評価を行う要員が確保できず、
情報システム部門の自己評価になっている。**

社内システム管理等の情報システム部門本来の業務と並行して評価を行うため、十分な工数や時間を費やせず、またセルフチェックでは評価が甘くなります。



**リスク管理は行っているが、規程やルールが
更新されず、形式的な対応となっている。**

リスクの一覧化や対応策の検討は行っているが、規程が更新されていないため、形だけの対応となり、リスク対策の効果が薄くなっている可能性があります。



**BCP(事業継続計画)構築をスタートしたが、
本業が忙しくて、取組みがストップしている。**

東日本大震災を受けて、BCP(事業継続計画)の構築に着手してみたものの、他の業務に対し優先度が低く、取組みを放置している状況が見受けられます。



内部監査部門の業務を**効率的**にするためには！

1

やるべきことは

内部統制報告制度への対応は、評価作業の負荷を最小限にすることが重要です。これにより、リスク対応や業務監査等の活動へ適切に作業を配分することができます。リスク管理はリスクや規程を定期的に見直し、新規のリスクを見つけていくことが大切です。BCPは最初から完璧なものとは作れません。最低限の文書を作成することからスタートするべきです。

2

現実には

内部統制評価に必要な以上の負荷をかけ、内部監査部門様における業務の大半を占めているケースが見受けられます。このため業務監査が遅延し、重要な課題を見逃す場合があります。リスク管理は規程が更新されず、対応が形骸化し、対応策の実効性が薄れます。BCPは通常業務を行いながら作成することが多いので、中途半端な対応になりがちです。

3

専門のコンサルティングサービス

AIMCは、内部統制の構築から評価まですべての内部統制業務を代行します。代行作業の中で内部統制評価の効率化対策を立案し、お客様に合った内部統制評価を実現します。リスク管理では第三者の立場でリスクを抽出し、お客様の状況に合わせて規定の作成を行います。BCPでは必要文書を代行して作成します。訓練により、課題を洗い出していきます。



エイアイエムコンサルティング株式会社 〒105-0001 東京都港区虎ノ門5-12-13 大手町建物神谷町ビル6階
TEL: 03-5405-2311 URL: <http://www.aimc.co.jp> お問い合わせ E-Mail: aimc-sales@aimc.co.jp

AIMC 内部監査部門向けサービス



内部統制 アウトソーシング

3点セット更新や統制評価等のすべての内部統制の業務を代行します。

内部監査人支援

繁忙期や3点セットの作成・更新時等の、一時的な人手不足を解消・支援します。

内部統制 効率化支援

プロセス統合や調書フォーマットの見直しにより、評価効率を向上させます。

IT統制評価支援

IT管理業務に精通したコンサルタントがIT統制評価を支援・代行します。

リスク管理文書 作成支援

危機管理規程やリスク管理規程等、必要な文書の作成・更新を行います。

BCP構築支援

震災や疫病に備え、暫定復旧計画の立案や対策本部の構築を行います。

事例紹介

1 製造業様

内部統制アウトソーシング

評価範囲の見直し、内部統制の評価対象となる各種規程類の変更修正、内部統制評価調書の作成といった内部統制の構築や評価を代行。監査法人との交渉や内部統制評価の効率化対策の提案まで実施した。

2 公共機関様

BCP構築支援

重要業務選定から手順書作成、訓練実施まで支援。有事の際の行動をフローチャート形式のマニュアルに取りまとめ、見れば直ぐに取るべき行動が分かるよう工夫をこらし、実用性の高いBCP構築を実現した。

お客様の声

IT通信業様

内部統制効率化支援

当社は詳細な3点セット等、手厚い内部統制文書を作成しており、「内部統制文書が詳細過ぎて評価の負荷が非常に重い」という課題に悩んでおりました。そこで、AIMCに3点セットの簡素化を相談したところ、「評価範囲の見直し」と「プロセスとコントロールの統廃合」から着手し、その作業過程において、3点セットの記載内容を簡素化していただきました。その結果、ポイントを絞った分かり易い3点セットになり、内部統制評価の負荷が大幅に下がりました。