



内部統制簡易診断サービス

What do you need on your side?

～ 内部統制の充実が洗練された資産運用会社の基本です～

トーマツは多くの資産運用会社に対して、SAS70やGIPS、コンプライアンスや内部監査実施支援の統制関連のサービス、実績を多数有しています。その実績に基づき、金融商品取引業者等検査マニュアル（以下、検査マニュアル）をベースとした簡易的な体制診断ツールを開発しました。これは、トーマツの実績を集約したインタビュー形式のツールで、実行・集計・分析・報告まで約1時間で終了し、診断結果をビジュアルに確認することができるものです。

これにより、企業の業容の範囲、役職員の規模を考慮して同業他社と比較する中で、統制環境にかかる強みや弱みの診断を簡易的に行うことが可能です。

トーマツの内部統制簡易診断サービス

トーマツはCOSO*1の視点から、企業の内部統制を診断します。

トーマツの内部統制簡易診断サービスの特長

- このツールは100問程度のYES/NO形式の設問で構成されており、内部統制の整備状況に関する一定の診断を行います。
- 監督当局、業界レベルの視点を加味した診断をし、会社の強み・弱みポイントを提示します。

<診断ツール>

本設問 (EXPLORATORY QUESTIONS)						
Assumption	Exploratory Questions	Summary	Control no. / Future State			
No.	大項目	中項目	小項目	検査項目	確認事項	回答 (Yes/No/NA)
00001	総務・人事	経営管理	人事関係	定数への適格性	取締役、監査役の人数、取締役などの総数は定数に満たないものがありますか？	Yes
00002	総務・人事	経営管理	人事関係	取締役会の開催頻度	取締役会は1か月に一回以上開催していますか？	Yes
00003	総務・人事	経営管理	人事関係	取締役会の出席状況	取締役会には出席義務のある取締役において、出席義務違反が行われ、取締役会の意思決定に阻害が生じていると判断して、監視・監視していますか？	Yes
00004	総務・人事	経営管理	経営方針	取締役会決定事項の周知	取締役会で決定した内容は、ウェブサイト、社内メールや社内報などを用いて速やかに周知されていますか？	No
00005	総務・人事	経営管理	業容構築への対応	取締役会の報告	取締役会は業容報告のみならず、コンプライアンス、リスク管理に関する報告も提出していますか？	Yes
00006	総務・人事	経営管理	人事関係	監査役による監査報告	監査役は実質的監査を行い、特に監査に監査報告を提出していますか？	Yes
00007	総務・人事	経営管理	人事関係	取締役の出席義務	取締役の大多数が法令等も充分理解できる適切なバックグラウンドを有していますか？	Yes
00008	総務・人事	経営管理	業容構築	基本情報システム	業務方法書・組織図・業務分掌規程などの基本情報に関する基本情報は取締役会で承認されていますか？	Yes
00009	総務・人事	経営管理	業容構築	取締役の監査状況	取締役会決議事項および各種重要事項に関する委員会等の議事録は適切に作成し、文書管理に基いた監査報告を行っていますか？	No
00010	総務・人事	経営管理	業容構築	業容構築の存在	作成・存在する各定款等および重要事項を特定していますか？	No
00011	総務・人事	法令遵守	業容構築	業容構築	業務方法書や規定以外の業務規程について、関連する法令を参照してウェブアクセス・マニュアルを制定していますか？また、ウェブアクセス・プログラムを有していますか？	Yes
00012	総務・人事	法令遵守	業容構築	業容構築	ウェブアクセス・マニュアルおよびウェブアクセス・プログラムは取締役会から承認された取締役会の承認を受けていますか？	Yes
00013	総務・人事	法令遵守	業容構築	業容構築	ウェブアクセス・プログラムの脆弱性診断や脆弱性対策が実施されていますか？	No

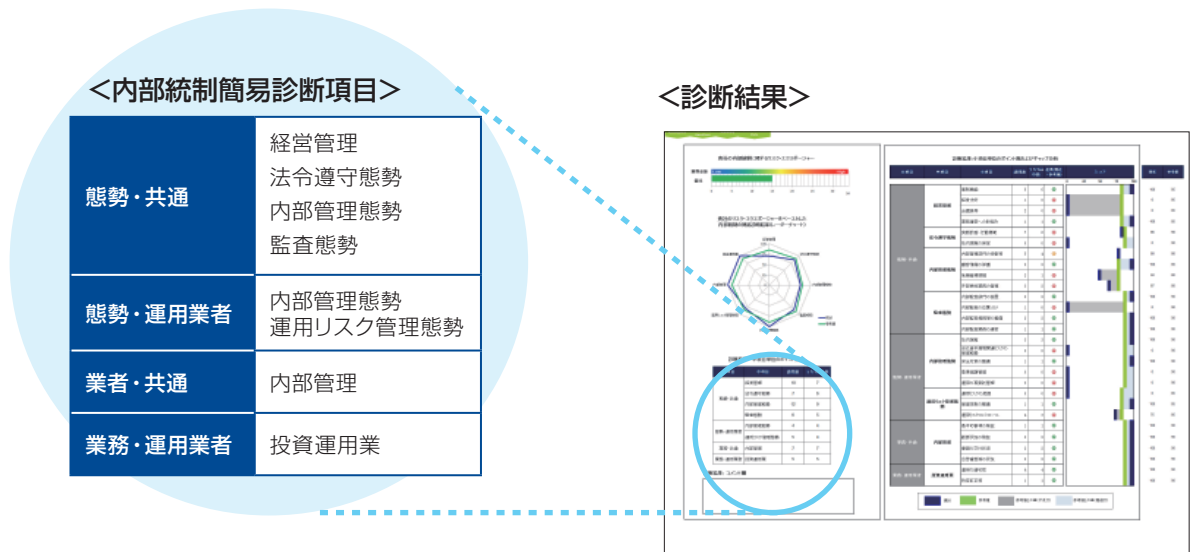
COSOが定義する内部統制の構成要素



*1 COSO : the Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commissionの略称。トレッドウェイ委員会支援組織委員会を指す。
 *2 統制環境：内部統制のもっとも重要な基本的要素。組織が保有する価値基準、及び組織の基本的な人事、職務の制度等を総称する概念。

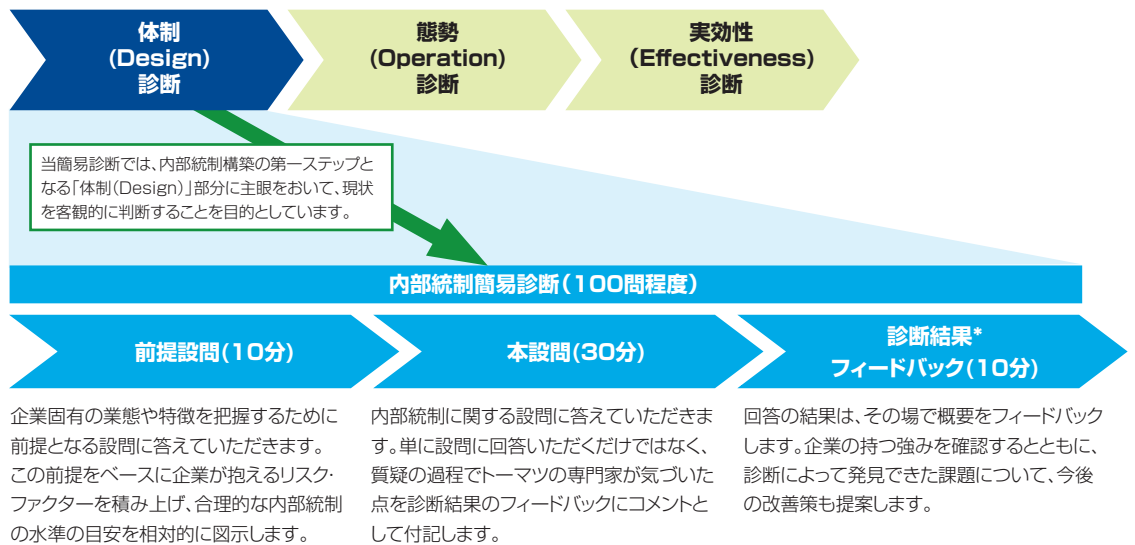
内部統制簡易診断サービスイメージ

検査マニュアルの項目をベースとして診断を行います。



簡易診断の全体の位置づけと進め方

インタビューからレポートまで1時間程度で診断を行います。



* ここで提示する結果は、限られた設問に対する企業の担当者の回答から知り得た情報に基づくものであり、その網羅性・正確性を保証するものではありません。

お問い合わせ

有限責任監査法人トーマツ 金融インダストリーグループ/FSI
 〒100-0005 東京都千代田区丸の内3-3-1 新東京ビル
 Tel: 03-6213-1162, 1163 Fax: 03-6213-1186 e-mail: naibukansa.imbas@tohmatu.co.jp
 担当 高橋 真由美

トーマツグループは日本におけるテロイト トウシュ トーマツ リミテッド(英国の法令に基づく保証有限責任会社)のメンバーファーム各社(有限責任監査法人トーマツおよび税理士法人トーマツ、ならびにそれらの関係会社)の総称です。トーマツグループは日本で最大級のビジネスプロフェッショナルグループのひとつであり、各社がそれぞれの適用法令に従い、監査、税務、コンサルティング、ファイナンシャル アドバイザーサービス等を提供しております。また、国内約40都市に約7,000名の専門家(公認会計士、税理士、コンサルタンなど)を擁し、多国籍企業や主要な日本企業をクライアントとしています。詳細はトーマツグループWebサイト(www.tohmatu.com)をご覧ください。

Deloitte(デロイト)は監査、税務、コンサルティングおよびファイナンシャル アドバイザーサービスをさまざまな業種の上場・非上場クライアントに提供しています。全世界150カ国を超えるメンバーファームのネットワークで、ワールドクラスの品質と地域に対する深い専門知識により、いかなる場所でもクライアントの発展を支援しています。デロイトの約170,000人におよぶ人材は“standard of excellence”となることを目指しています。

Deloitte(デロイト)とは、デロイト トウシュ トーマツ リミテッド(英国の法令に基づく保証有限責任会社)およびそのネットワーク組織を構成するメンバーファームのひとつあるいは複数指します。デロイト トウシュ トーマツ リミテッドおよび各メンバーファームはそれぞれ法的に独立した別個の組織体です。その法的な構成についての詳細はwww.tohmatu.com/deloitte/をご覧ください。