

内部統制ツールキット

- 01 内部統制プロジェクト推進計画
 - 01-1 スケジュール表(大日程)
 - 01-2 内部統制PJ実行計画表
- 02 推進体制役割と責任
- 03 文書体系
- 04 全社的な内部統制の評価チェックリスト
 - 04-1 経営環境等の固有リスク・チェックリスト
 - 04-2 事業運営全般に関するチェックリスト
 - 04-3 全社的な内部統制の評価チェックリスト(実施基準版)
- 05 全社的な内部統制の改善指示書・改善報告書
- 06 決算・財務報告に係る業務プロセスの評価チェックリスト
 - 06-1 全社的な観点で評価すべき決算・財務報告プロセス
 - 06-2 全社的な観点で評価すべき決算・財務報告プロセス(簡易チェックリスト)
 - 06-3 全社的な観点で評価すべき決算・財務報告プロセス(詳細チェックリスト)
- 07 決算・財務報告に係る業務プロセスの改善指示書・改善報告書
 - 07-1 全社的な観点で評価すべき決算・財務報告プロセス(簡易チェックリスト)改善指示書・報告書
 - 07-2 全社的な観点で評価すべき決算・財務報告プロセス(詳細チェックリスト)改善指示書・報告書
- 08 重要な事業拠点の選定
- 09 リスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセス
- 10 業務プロセスに係る内部統制の評価の範囲、方法等の調整(売上、売掛、棚卸プロセス)
 - 10-1 IT主体のビジネスサイクル・システム関連図
 - 10-2 ビジネスサイクルマッピング
 - 10-3 業務プロセスマッピング
 - 10-4 売上・売掛・棚卸勘定とビジネスサイクル・プロセスマッピング
 - 10-5 ビジネスサイクルとプロセス関連図
- 11 業務プロセスに係る内部統制の整備状況の有効性の評価(業務フロー、業務記述書、RCM)
 - 11-1 業務フロー、業務記述書
 - 11-2 RCM(リスク・コントロール・マトリクス)
 - 11-3 評価チェックポイント一覧(日本公認会計士協会監査実務指針)
- 12 業務プロセスに係る内部統制の改善指示書・改善報告書
- 13 業務プロセスに係る内部統制の運用状況の有効性の評価
 - 13-1 運用状況の有効性評価
 - 13-2 自己点検実施状況の評価
- 14 業務プロセスに係る内部統制の運用状況の改善指示書・改善報告書
- 15 業務プロセスに係る内部統制の不備と重要な欠陥の把握(一覧)
- 16 業務プロセスに係る内部統制の不備と重要な欠陥の改善指示書・改善報告書
- 17 財務報告に係る内部統制の報告書