

内部統制チェック



適切な内部統制を構築していますか？

■ 内部統制の意義

適切な内部統制が構築されていないと・・・

- 業務の有効性と効率性を高める ⇒ リソース（人財・時間・お金）を有効に活用できない可能性がある
- 財務報告の信頼性を確保 ⇒ 実際の業績/財産状況と決算書が異なり、経営判断を誤る可能性がある
- コンプライアンス ⇒ 会社の信用問題に発展し、会社としての存在意義が問われる可能性がある
- 資産の保全 ⇒ 資産を有効活用できない、また、横領や着服等が発生する可能性がある



■ 適切な内部統制が構築されていない状況とは？

- ◆ 経営方針や行動指針がない
- ◆ 職務分掌が不適切（権限と責任が明確でない）
- ◆ 規程類やマニュアルがなく、ヒトに業務が紐づいている（属人化）
- ◆ モニタリング機能がない（内部監査など）
- ◆ システム未導入（ワークフロー、勤怠システムなど） 等

■ 内部統制チェックしてみませんか？

- TASC サービス「内部統制チェック」を活用し、課題を見える化

各社に合わせたチェックシートを作成し、

規程類や関連帳票の閲覧およびヒアリング等を通じて課題を【見える化】します

- ✓ 以下項目の整備状況（仕組み）が整っているかを確認
 - 1) 全社統制等（例：親会社との権限規程、内部監査、内部通報制度）
 - 2) 法令遵守・会社運営基盤（例：定款、株主総会、取締役会、実印管理）
 - 3) 販売・調達・資金・資産に係る経理基盤（例：現預金管理、領収書管理、支払承認ルール）
 - 4) 関係会社管理（例：子会社とのコミュニケーション、監査状況）
- ✓ 上記、整備（仕組み）通りの運用がされているかを確認

※ご要望に応じ、改善（規程類策定/内部監査/システム導入等）もご支援します



他にもこんなサービスあります！

■ 会計チェック

- 決算書が正しく作られているかを確認
 - ✓ 勘定管理が可能な状況か
 - ✓ 計上されている金額が正しいか
 - ✓ 異常残高がないか 等

内部統制チェックスケジュール

※ご要望に応じてご支援します

事前準備

（約2週間）

訪問

（3日間）

まとめ/報告

（約2週間）

改善

お気軽にご連絡ください ▶ ▶ ▶

株式会社トヨタアカウンティングサービス（TASC）
監査/経理コンサルティンググループ グループ長
船坂 純 Jun Funasaka
Mobile: 070-2231-0087
E-mail: jfunasaka@tasc2000.co.jp

〒450-0002
名古屋市中村区名駅 3-25-9
堀内ビル 9 階
TEL: 052-581-7770（会社代表番号）
FAX: 052-581-7780