

## 【J-SOX 構築支援実績】

### (1) IPO 対応 内部統制構築支援

#### ① 案件概要

A 社の株式上場に向けての内部統制構築支援業務

#### ② 当社の役割

株式上場後、最初に到来する事業年度末時点までに有効な内部統制を構築するために、会社業務の把握、課題抽出、解決案策定、各種規程・マニュアル類の作成・整備、全社統制チェックリスト等成果物の作成等、一連の業務を行った。

#### ③ 成果

単に既存の内部統制を文書化するのではなく、業務プロセスの再構築から作業がスタートしたため相当の工数を要したが、業務プロセスの再構築後の文書化作業は、非常に順調に進捗しており、期日までに有効な内部統制が構築されると見込まれるに至っている。

### (2) 上場企業向け J-SOX 対応支援

#### ① 案件概要

B 社の J-SOX 適用初年度に向けた対応支援業務

#### ② 当社の役割

J-SOX 適用初年度末時点において有効な内部統制を構築するために、会社が作成した全社統制チェックリストや RCM 等、成果物のレビュー各種個別質問事項に対する改善策の提案といったアドバイザリー業務の他、部分的に成果物の作成代行、運用テストの実施代替等も実施した。

#### ③ 成果

制度自体が新しい制度で前例がなく、また、制度そのものの曖昧さもあり、判断に迷う場面もあったが、会社・監査法人と密接なコミュニケーションを図りながら作業を進めた結果、特に大きな問題が発生することもなく、有効な内部統制の構築を達成することができた。