決算財務プロセス RCM

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 業務区分 | 評価区分 | リスク内容 | 統制の内容 | 評価対象拠点 | 各社の統制の説明 | 整備状況の評価 | 運用状況の評価 |
| 　 | 　 | 実施した手続き | 資料名と記載個所 | 頻度 | 所管部署・関係部署 | 実施した手続き | 入手した帳票 | 評価 | 実施した手続き | 入手した帳票 | 評価 |
| 決算準備 | 連結決算体制の準備 | 連結財務諸表作成に係る方針及び手続きが明確になっていない | ・連結決算に係る方針及び連結決算手続きが記載された資料が存在する。・資料は決算前に経理担当者が見直し、経理部長に承認される。 | ○ | 　 | ・連結決算に係る方針及び連結決算手続きが記載された資料が存在する。・資料は決算前に経理担当者が見直し、経理部長に承認される。 | 連結業務チェックリスト | 四半期 | 経理部・連結決算グループ | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |
| 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 | 　 |