購買サイクルのリスクコントロールマトリックス（RCM）

|  |  |
| --- | --- |
| 決算期 |  |
| 実施者 |  |
| 完了日 |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 関連する取引種類等 |  |
| 関連する取引種類等システム |  |
|  |
|  |
| 前期からの重要な変更の有無 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 業務 | リスク | 内部統制 | 要件 | | | | | | 頻度 | 内部統制の有効性 | 評価内容 |
| 実在性 | 網羅性 | 権利と義務の帰属 | 評価の妥当性 | 期間配分の適正性 | 表示の妥当性 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

購買サイクルの業務記述書

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 業務区分 | 頻度 | 作業ステップ | | | | |
| 作業No. | 作業名 | 作業内容 | 使用するシステム | 作成する書類 |
| 受注 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 検収 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 仕入計上 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 支払い |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

購買サイクルのフローチャート

得意先

○○部門

○○部門

○○部門

システム

取引マスタ

発注ファイル

入力予定ファイル

ファイル

入荷ファイル

ファイル

在庫ファイル

ファイル

支払予定ファイルファイル

ファイル

見積書

見積依頼

受領書書

支払伝票

伝票

納品書

照合

会計システム

請求書

書

照合

検印

承認

承認

発注

検収

仕入計上

支払い

見積書

発注

入力

見積書

商品

検査

照合

発注入力力

支払実行

実行