



**内部統制の 5 つの構成要素に関連する**

**17 原則の評価項目利用ガイド**



## 17 原則の評価項目利用ガイド

このガイドでは、SOX+7.0 から追加された内部統制の 5 つの構成要素に関連する 17 原則（以降、17 原則とします）の登録機能について記載しています。

17 原則の評価項目を利用するには同 CD 内に格納されている配布ファイルが必要です。

但し、配布ファイルにはあらかじめ 17 原則の評価項目を登録しておりませんので、AdministratorKit に読込んで登録する必要があります。

それぞれご利用の AdministratorKit の言語に合わせてご利用ください。

- ・日本語版 ⇒「RCM\_17Principles.igs」
- ・英語版 ⇒「RCM\_17Principles\_Eng.igs」
- ・中国語版 ⇒「RCM\_17Principles\_Chn.igs」

AdministratorKit の操作方法については『AdministratorKit ユーザーズガイド』をご参照ください。

SOX+の基本機能については、『SOX+™ ユーザーズガイド』をご参照ください。



## 目次

<b>第 1 章</b>	<b>17 原則評価項目の利用 .....</b>	<b>5</b>
1 7 原則評価項目の登録 .....		6
登録準備.....		6
17 原則評価項目の登録 .....		8
RCM フォーマットの編集 .....		9
<b>第 2 章</b>	<b>配布ファイルの作成と取込 .....</b>	<b>12</b>
配布ファイルの作成.....		12
配布ファイルの取込.....		13

## 第1章 17原則評価項目の利用

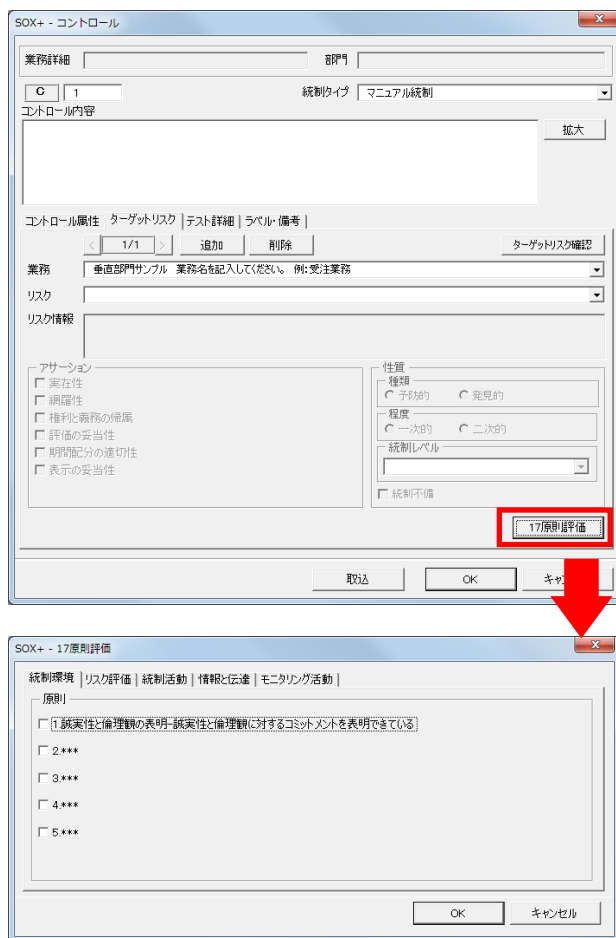
本ガイドでは、17 原則の評価項目を使用するための配布ファイル「RCM\_17Principles.igs」の利用方法について説明します。「RCM\_17Principles.igs」には以下の機能が利用できるように設定されています。

「RCM\_17Principles.igs」の編集については、AdministratorKit を使用します。

※AdministratorKit の詳細な操作については、「AdministratorKit ユーザーズガイド」をご覧ください。

### ■「17 原則評価」ボタンの表示

コントロール図形および IT コントロール図形の「ターゲットリスク」タブに「17 原則評価」ボタンが表示されます。「17 原則評価」ボタンをクリックすると「17 原則評価」ダイアログボックスが表示されます。



### ■ 17 原則評価の列項目が追加された RCM シート

「標準 RCM」と「17 原則表示」のラジオボタンでレイアウトを切替えて使用します。

86	88	120	133	134	135	136	137	139	140	141	142	145	146	147	151	152	153	157	158
コ		ン		ト		ロ		ウ											
標準RCM 17原則表示		内容	統制レベル	統制環境		リスク評価				統制活動		情報と伝達			モニタリング活動				
				1. 誠実性と倫理観の表明	2. ***	3. ***	4. ***	5. ***	6. 内部統制の目的の明示	7. ***	8. ***	9. ***	10. 統制活動の選択と整備	11. ***	12. ***	13. 関連性のある情報の利用	14. ***	15. ***	16. 日常的・随時的評価の実施
C1																			

## 17 原則評価項目の登録

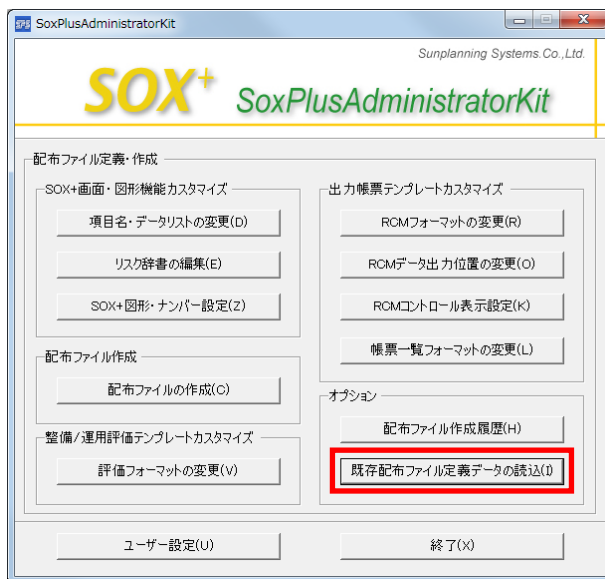
「RCM\_17Principles.igs」には 17 原則の評価項目の名称を登録しておりません。

以下の手順で評価項目を登録してください。

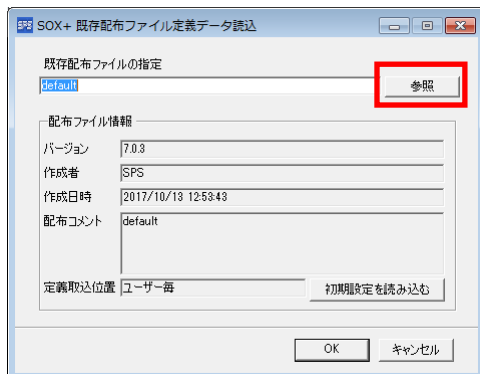
### 登録準備

AdministratorKit に「RCM\_17Principles.igs」を読み込む

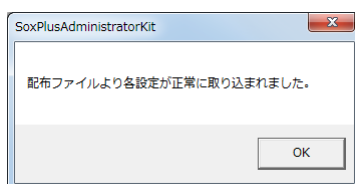
- ① AdministratorKit を起動し、「既存配布ファイル定義データの読み込み」ボタンをクリックします。



- ② 「参照」ボタンより「RCM\_17Principles.igs」を指定し、「OK」ボタンをクリックします。

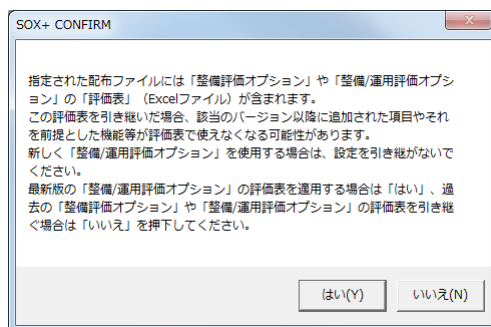
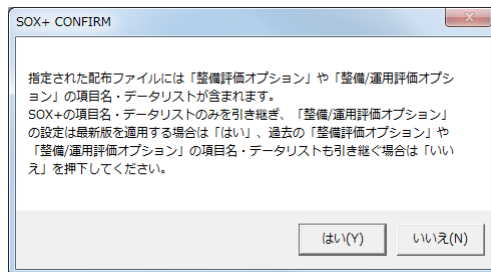


- ③ 以下のメッセージが表示されます。「OK」ボタンをクリックします。



※SOX+ 整備/運用評価オプションをご利用の場合、以下のメッセージが表示されます。

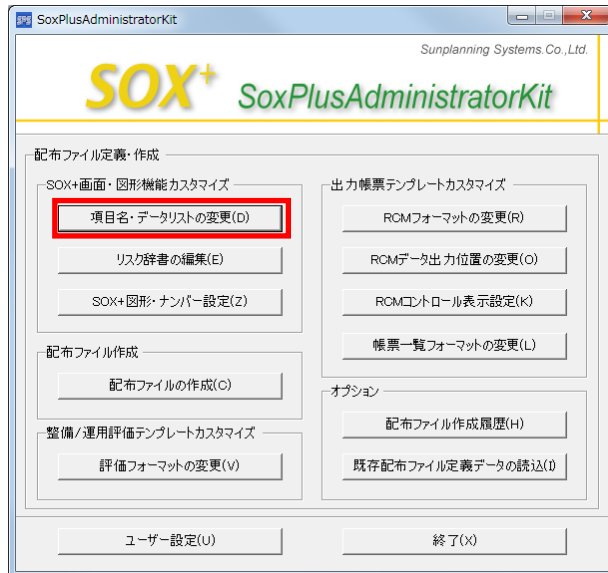
メッセージの内容やさらに詳しい操作については、『SOX+製品 導入ガイド』の『SOX+整備/運用評価オプション バージョンアップガイド』および『SOX+ 整備/運用評価オプション ユーザーズガイド』をご参照ください。



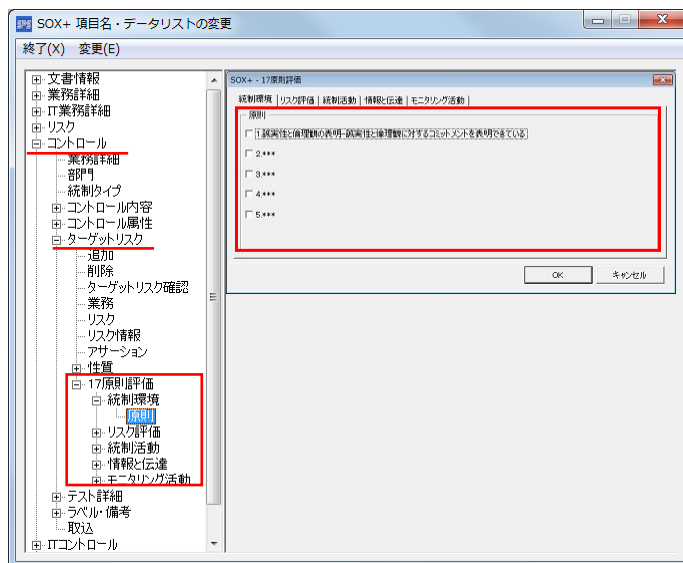
## 17原則評価項目の登録

17 原則の評価項目を登録します。

- ① AdministratorKit の「項目名・データリストの変更」ボタンをクリックします。



- ② 「コントロール」→「ターゲットリスク」→「17 原則評価」を展開し、「統制環境」「リスク評価」「統制活動」「情報と伝達」「モニタリング活動」それぞれの「原則」をダブルクリックし「データ定義」ダイアログボックスを開きます。





- ③ 「入力タイプ」の制限に基づき「データリスト」に評価項目を登録し「OK」ボタンをクリックします。

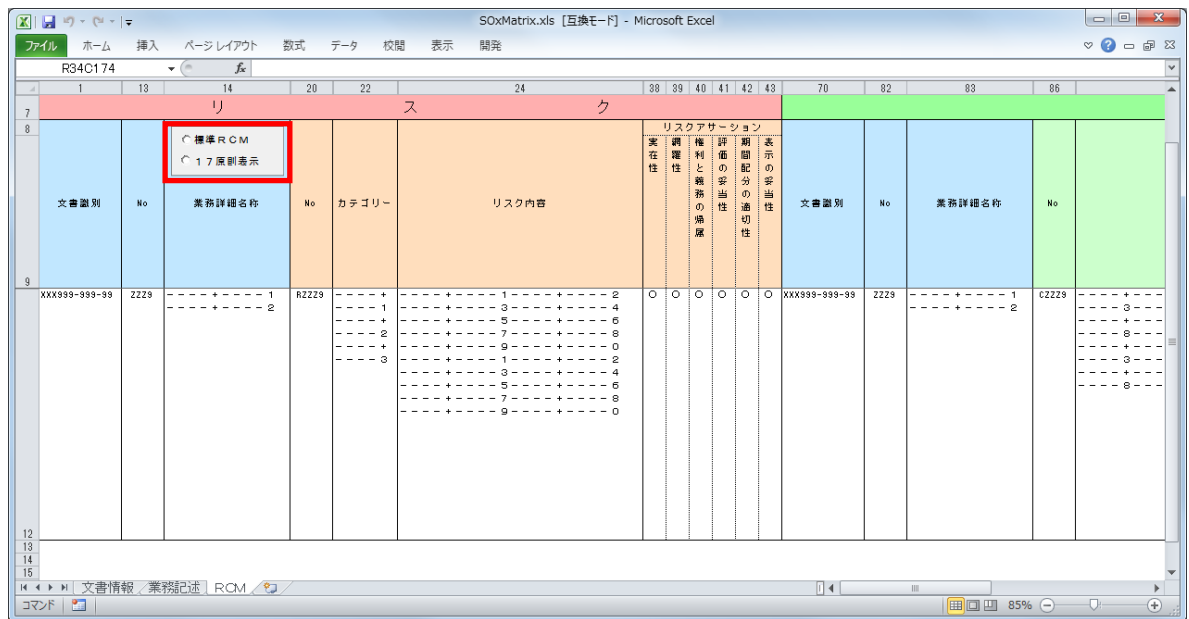
## RCMフォーマットの編集

17 原則評価の列項目を編集します。

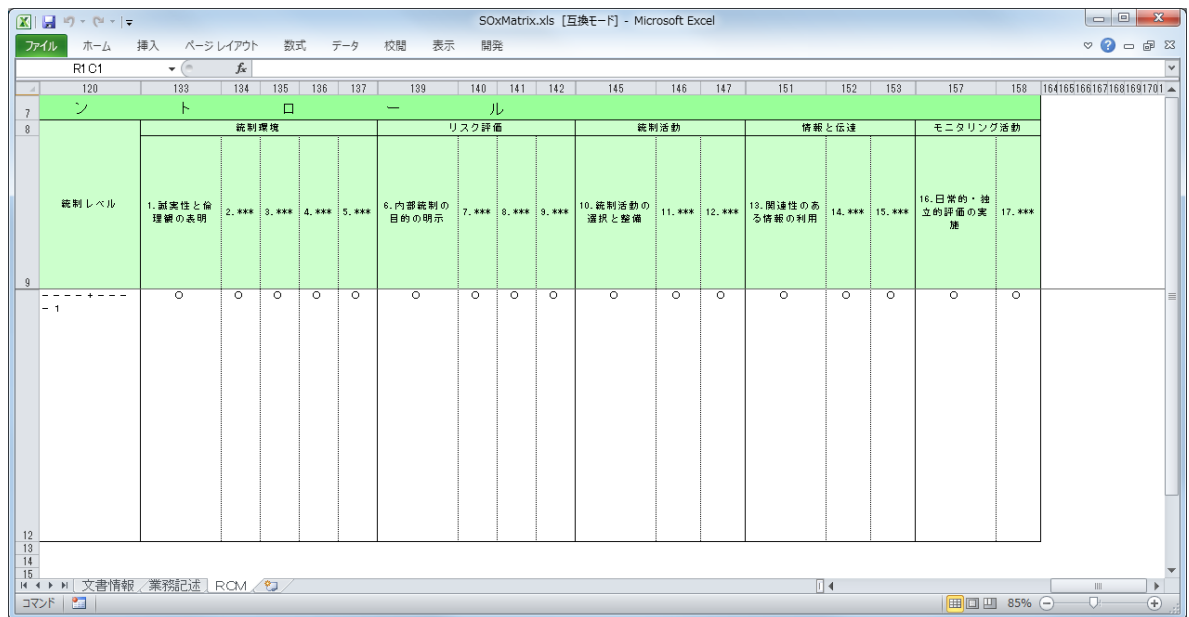
- ① AdministratorKit の「RCM フォーマットの変更」ボタンをクリックします。

- ② 「RCM テンプレートの表示」ボタンをクリックし、「SOxMatrix.xls」を開きます。

- ③ 「17 原則表示」ボタンをクリックします。



- ④ 17 原則評価の列項目を編集します。



「統制環境」「リスク評価」「統制活動」「情報と伝達」「モニタリング活動」それぞれの項目において最大項目数の数まで列項目を用意しています。データリストの項目数に合わせて非表示列を表示してご利用ください。

SOX+データ定義

場所: コントロール⇒ターゲットリスク⇒17原則評価⇒統制環境⇒原則

項目名: 標準

使用/不使用/非表示  
☒ 使用    ☐ 不使用    ☐ 非表示

入力タイプ: チェックボックス 最大項目数:6 最大文字数:100

共有箇所: ITコントロール⇒ターゲットリスク⇒17原則評価⇒統制環境⇒原則

最終更新日: 2014/09/18 20:19:38

データリスト

1. 誠実性と倫理観の表明-誠実性と倫理観に対するコミットメントを表明できている
2. ***
3. ***
4. ***
5. ***

OK    キャンセル

133	134	135	136	137	138	139	140
ト				ル			
統制環境				リスク評価			
1. 誠実性と倫理観の表明	2. ***	3. ***	4. ***	5. **	6. 内部統制の目的の明示	7. ***	

- ⑤ 必要に応じてラジオボタンを「標準 RCM」にレイアウトを切替えて、編集します。
- ⑥ 編集内容を保存し、Excel ファイルを閉じます。

## 第2章 配布ファイルの作成と取込

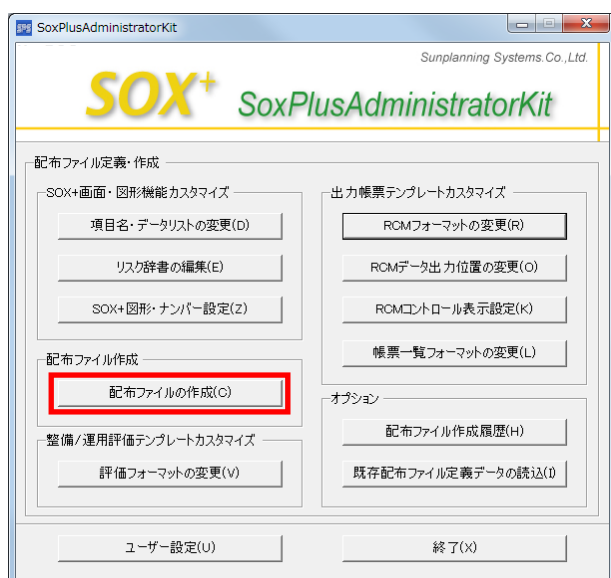
編集した内容を配布ファイルにします。SOX+利用者は配布ファイルを取込み、設定を反映させます。

配布ファイルの作成について詳細な説明や操作方法が必要な場合は「SoxPlusAdministratorKit ユーザーズガイド」をご覧ください。

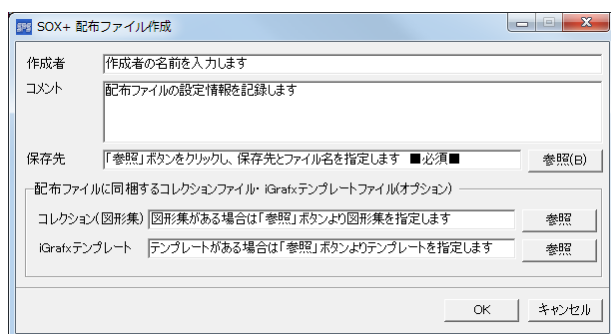
配布ファイルの取込について詳細な説明や操作方法が必要な場合は「SOX+ユーザーズガイド」をご覧ください。

### 配布ファイルの作成

- ① 「配布ファイルを作成」ボタンをクリックし、「配布ファイル作成」ダイアログボックスを開きます。



- ② 必要な項目を入力し「OK」ボタンをクリックします。  
※保存先とファイル名は必須です。

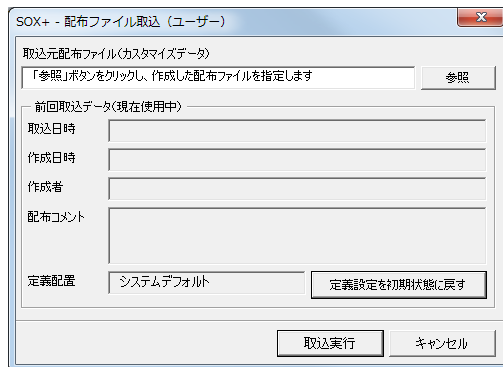


- ③ 配布ファイルが作成されます。

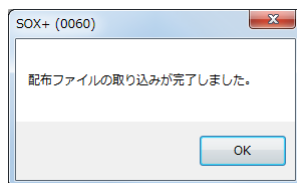


## 配布ファイルの取込

- ① iGrafx FlowCharter を起動し、「SOX+」メニューの「SOX+ のバージョン情報」を開きます。  
「配布ファイル取込」ボタンをクリックし、「配布ファイル取込（ユーザー）」ダイアログボックスを開きます。
- ② 「参照」ボタンより作成した配布ファイルを指定し、「取込実行」ボタンをクリックします。



- ③ 下記メッセージが表示されます。「OK」ボタンをクリックします。





<https://www.sunplanning.co.jp/>