

6. 運用テスト(内部監査)の一斉実施

テスト手順文例を搭載し、統制手続の情報を登録すればテスト手続は半自動作成されます！あとはワークスルーで入手した伝票・帳票から照合項目等を書き込んで完成となります。
 監査スキルのない方でも、営業事務スキル者であれば監査補助者として即戦力化できる程の標準化がなされています！
 このとき、POPアップ機能が威力を発揮します。

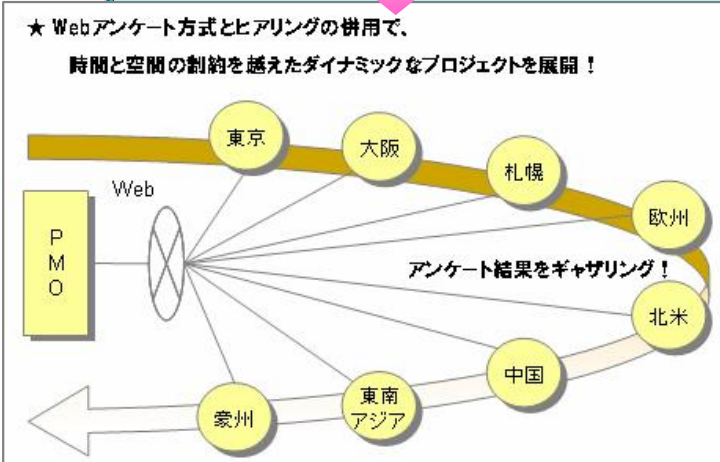
テスト手続半自動作成

内部監査項目の指定/テスト手続確定状況一覧

グループ	BMC099	エーピーシーグループBMC099 V2.0	業務遂行プロセスの属性情報
会社	005	ABCコンピュータ販売会社	業務区分 販売
事業	001	コンピュータ機器販売事業	内外区分 国内
ビジネスユニット	001	コンピュータ機器販売BU	商品区分 商品
業務遂行プロセス	0110010010002000	商品の国内販売プロセス	取引先区分 企業顧客
サブプロセス	7	売上計上	

統制手続No	統制手続内容	アクション	対象組織No	種別	対象組織No	種別	サンプリング方法	テスト手続作成状況
123	経理部の報告は、営業部が作成した出納簿より売上明細資料に基づき、売上確定がされていることを確認し、売上明細資料に承認印を押す。	照合	PD000104	資料	PD000131	資料	統計的	完了

統制手続	テスト手続No	テスト手続内容	最終更新日
123	1-31	出納簿リストの母数を確認し、乱数表にしたがって所定の25だけ付箋紙を貼り付ける。付箋を貼り付けた各出納簿リストの承認証跡、取引内容などの記載項目に漏れがないことを確認する。記載項目に漏れがあった場合、例外事項としてカウントし、記載がないことの理由を業務担当者へ確認し、コメント欄に記載すること。	2008/05/13



監査業務標準化

内部監査実施 - 内部監査実施 -

監査実施者	木村
被監査担当者	小林

実施プロジェクトNo	abc03	実施プロジェクト名	ABC-SC第1回運用テスト実施
監査組織コード	0002	監査組織名	第一営業部
被監査組織コード	0002	被監査組織名	第一営業部

会社コード	005	会社名	ABCコンピュータ販売会社
事業No	001	事業名	コンピュータ機器販売事業
ビジネスユニットNo	001	ビジネスユニット名	コンピュータ機器販売BU
業務遂行プロセスNo	0110010010002000	業務遂行プロセス名	商品の国内販売プロセス

仕掛日入力 完了日入力 前画面へ戻る

サンプル対象No	サンプル対象名	サンプリング方法	統計的手法	サンプル数
PD000104	出納簿リスト	サンプリング方法の選定理由	原則的方法ゆえ。	25

サンプル別入力 テスト手続別入力

テスト手続No: 1-31 被監査組織で絞込み 絞り込む 全て

テスト手続: 出納簿リストの母数を確認し、乱数表にしたがって所定の25だけ付箋紙を貼り付ける。付箋を貼り付けた各出納簿リストの承認証跡、取引内容などの記載項目に漏れがないことを確認する。記載項目に漏れがあった場合、例外事項としてカウントし、記載がないことの理由を業務担当者へ確認し、コメント欄に記載すること。

監査証跡一覧

順序No	サンプルNo	照合対象	判定	コメント(255文字まで)
1	001	出納簿リスト	合格	特になし

順序No	サンプルNo	照合対象	判定	コメント
			証跡確認	

ID	パスワード	権限グループコード	権限グループ名	担当者名	所属組織	パスワード有効期限	使用不可	最終管理	入力日	更新日	更新組織	更新者
BMC001	*****	ADMIN	情報システム課	大野宗雄	企業本部	2007/12/31	Nb	2007/12/20	2007/12/20	2007/12/20	情報システム課	大野宗雄
BMC002	*****	ELGY001	営業管理グループ	首久 勇	第一営業部	2007/12/31	Nb	2007/12/20	2007/12/20	2007/12/20	情報システム課	大野宗雄
BMC003	*****	ELGY002	営業管理グループ	山下大輔	第一営業部	2007/12/31	Nb	2007/12/20	2007/12/20	2007/12/20	情報システム課	大野宗雄
BMC004	*****	ZAMJ01	財務管理グループ	佐藤由紀	財務本部	2007/12/31	Nb	2007/12/20	2007/12/20	2007/12/20	情報システム課	大野宗雄
BMC005	*****	ZAMJ02	財務管理グループ	中村浩男	財務本部	2007/12/31	Nb	2007/12/20	2007/12/20	2007/12/20	情報システム課	大野宗雄
BMC006	*****	KOLBAK1	購買管理グループ	川上高次郎	購買本部	2007/12/31	Nb	2007/12/20	2007/12/20	2007/12/20	情報システム課	大野宗雄
BMC007	*****	KOLBAK2	購買管理グループ	統一節	購買本部	2007/12/31	Nb	2007/12/20	2007/12/20	2007/12/20	情報システム課	大野宗雄