



SAP® GRC Process Control アプリケーションは、全社レベルでプロセス統制を適切に展開し、正確に運用させることを支援します。事前定義されたコントロールライブラリを使用すると、統制の定義プロセスが簡素化されます。さらに、モニタリング機能を活用して、有効に機能していないプロセスを特定し、不正行為の探知、および財務データの不備を未然に防ぐことが可能になり、1つのアプリケーションを使用して内部統制プロセスの全体コストを削減できます。

## SAPソリューション要約

### SAP Solutions for Governance, Risk, and Compliance

## 自動統制コントロール

### コンプライアンスコストを削減しながら効率化を実現

最高財務責任者 (CFO) は、定義されたプロセス統制を設計どおりに効率よく運用しながら、コンプライアンスコストの削減方法を同時に模索するという、難題に直面しています。お客様の企業でも他の多くの企業と同様に、細分化されたガバナンス、リスク、コンプライアンス (GRC) に関係するプロジェクトが展開されているために、社内全体のリスクを監視、特定、および管理するための全社共通の包括的な GRC 戦略を実施することができなくなっているのではないのでしょうか。この細分化されたプロジェクトの中で、さまざまなビジネスアプリケーションが使用されると、悪夢のような GRC 管理上の問題を引き起こします。統制監視の観点からすると、各ビジネスプロセスまたはアプリケーションの管理には、概して個別のアプリケーションが必要です。また、業務部門、IT 部門は、個別のアプリケーションごとに、リスクの定義、方針の決定、コンプライアンスの監視、データの保存、エスカレーションの実施、レポートの生成などの機能を必要とします。

ガバナンス、リスク、コンプライアンスの課題を解決する SAP Solutions for GRC セットのひとつである SAP® GRC Process Control アプリケーションを使用すると、全社のビジネスプロセスの監視、テスト、評価、是正、および承認のプロセスを自動化できます。また、プロセス統制が完全に可視化されるため、プロセス統制を設計どおりに稼働させ、監督機関や投資家に報告するデータの信頼性を確保できます。このアプリケーションは SAP GRC Repository アプリケーションの統制文書データと直接統合されるため、一元的な統制管理が可能になり、文書、テスト、是正、および統制監視のための個別ツールを統合する必要がなくなります。統制文書の作成後には、自動コントロールテスト、マニュアル統制テスト、またはセルフアセスメント機能を組み合わせて、主要なリスクに対する統制の実行を選択できます。

## 自動統制コントロール

SAP GRC Process Controlには、標準コントロールライブラリが含まれています。このライブラリを使用して、重要な購買、販売、決算処理といった主要なビジネスプロセスにおける不正行為、悪用、および非効率を特定するためのプロセス統制を継続的に監視できます。これらの自動統制は、コンプライアンスの確実性を弱めることなく、コンプライアンスコストを削減するのに役立ちます。さらに、このソフトウェアは、マスタデータの設定やコンフィギュレーション設定を含めて、統制の脆弱性を継続的にチェックします。また、会社、文書タイプ、仕入先、得意先など、多様な基準の組合せに対して、同一の自動統制テストを展開できることから、設定と継続的な保守にかかる作業を削減しながら、何百ものテストを迅速に実施できます。

SAP GRC Process ControlにはSAP NetWeaver®プラットフォームが使用されているため、SAPおよびSAP以外の企業アプリケーションに直接統合できます。この統合により、時間とリソースを無駄にすることなく、迅速な是正措置の実施に役立つデータの集約が可能になります。さらに、包括的なシミュレーション機能を使用して、統制方法の変更の影響を本稼働環境でテストできるため、計画されているアプリケーションの修正がすでに展開されている統制または方針に対して、どのような影響を及ぼすかを簡単に確認できます。

## 全社レベルの内部統制サポート

SAP GRC Process Controlを使用すると真の意味での全社レベルでの対応が実現するため、異種のビジネスアプリケーション、カスタムシステム、レガシーシステム、および人事管理、カスタマリレーションシップマネジメント、サプライチェーンマネジメントなどの複数の業務領域にかかわるアプリケーションにおいて、企業がどれだけの事業リスクに晒されているかを数値として把握できます。

このモニタリング機能を活用して、非効率な運用の特定と対処、不正行為の探知、および財務データの不備を未然に防ぐことが可能になり、全体のGRCコストを削減します。

## 比類なき柔軟性と拡張性

SAP GRC Process Controlには他に類を見ない柔軟性と拡張性が備わっているため、業務要件に応じて機能を調整できます。このソフトウェアには、以下の機能が含まれています。

- **柔軟なルールパラメータ**を使用して、特定の組織または仕入先に対してそれぞれの統制監視を設定し、しきい値への到達を基準とした、さまざまなアラートレベルを指定できます。
- 多様なビジネスアプリケーションに対して**拡張性**があります。たとえば、さまざまなビジネスプロセスにSAPとOracleのソフトウェアが使用されている環境で統制を監視できます。従って、異種環境全体におけるプロセス統制についての報告にはGRCソリューション1つで、対応が可能となります。
- **カスタムクエリビルダ**を使用して、標準統制テストの機能または範囲を拡張するための独自のコントロールルールを構築できます。使用可能なコントロールライブラリが、標準コントロールだけに限定されることはありません。
- **カスタムスクリプトに対応**しているため、すでに構築されているカスタムコントロールを再使用できます。カスタムスクリプトはSAP GRC Process Controlのダッシュボードに統合可能であるため、すべてのテスト結果の照会に必要な透明性を維持できます。

## 追加設定不要の統制管理

SAP GRC Process Control では、以下のビジネスプロセスに対して、追加設定の不要な自動統制管理が提供されます。

## 決算処理

SAP GRC Process Control では、補助元帳、総勘定元帳、および財務連結を厳密に監視して、リスク(エラーや計算違いなど)を防ぐことができると共に、マニュアルによる統制の削減、および決算の合理化を実現し、財務報告の精度を確保できます。決算処理プロセスのおもなステップに対する標準統制の例を以下の表にまとめました。

### 決算処理プロセスに対する標準統制

| アサーション  | 統制例  |
|---------|--|
| 権利または責任 | <ul style="list-style-type: none"><li>■ 当期より前に転記されたすべての取引が有効であることを確認する</li></ul>   |
| 存在または発生 | <ul style="list-style-type: none"><li>■ 未処理の受注数が受注総数を超過していないことを確認する</li><li>■ 特定期間における受注の未処理率が会社全体の標準値を超過していないことを確認する</li></ul>                |
| 評価または割当 | <ul style="list-style-type: none"><li>■ 各会社コードの勘定に転記された取引残高がしきい値以内であることを確認する</li><li>■ 総勘定元帳勘定の借方と貸方の残高を比較する</li><li>■ 異常な転記データを特定する</li></ul> |
| 完全性     | <ul style="list-style-type: none"><li>■ 分割請求書を特定する</li><li>■ マニュアルで登録された請求書の金額を限度額と比較する</li></ul>  |
| 公開と開示   | <ul style="list-style-type: none"><li>■ 財務報告書の記載誤りにつながる可能性のある誤った品目評価を特定する</li></ul>  |

## 販売

SAP GRC Process Control では、収益漏れ、不適切な出荷期限、および不正な他の活動を特定するための自動プロセス統制監視を実装することができるため、受注管理、在庫管理、債権管理、および総勘定元帳の各アプリケーションに対して統制を有効かつ効率よく適用できます。販売プロセスのおもなステップに対する標準統制の例を以下の表にまとめました。

### 販売プロセスに対する標準統制

| プロセスステップ | 統制例  |
|----------|--|
| 得意先登録    | <ul style="list-style-type: none"><li>■ 得意先マスタレコードの変更を監視する</li><li>■ 支払条件が会社のガイドライン内であることを確認する</li></ul> |
| 受注登録     | <ul style="list-style-type: none"><li>■ 得意先が会社のガイドラインを満たしているかと信限度額を確認する</li></ul>                        |
| 出荷       | <ul style="list-style-type: none"><li>■ 未承認の変更を防ぐために、出荷伝票が与信データと一致していることを確認する</li></ul>                  |
| 返品処理     | <ul style="list-style-type: none"><li>■ すべてのレポート関連取引に対し、一貫して適切な請求プロセスが適用されていることを確認する</li></ul>           |
| 請求と入金    | <ul style="list-style-type: none"><li>■ すべての割引が適切に処理され、得意先の与信ポジションが変更されていないことを確認する</li></ul>             |
| 取引報告     | <ul style="list-style-type: none"><li>■ 転記が特定の基準を満たしているかをチェックする</li><li>■ 各転記エントリが有効であるかを見直す</li></ul>   |

## 購買

SAP GRC Process Control は、会社の調達方針の実施、および物品やサービスに対する支出の削減に役立ち、購買管理、在庫管理、債務管理の各アプリケーションに対する統制の効果と効率を向上させることができます。社内の複数のアプリケーションで購買プロセスが展開される過程において、それらの活動のリアルタイムステータスを監視できます。購買プロセスに対する標準統制の例を以下の表にまとめました。

## 購買プロセスに対する標準統制

| プロセスステップ | 統制例  |
|----------|--|
| 発注       | <ul style="list-style-type: none"><li>仕入先が仕入先マスター一覧に存在していることを確認する</li><li>仕入先与信レベルが合意された限度以下であることを確認する</li></ul> |
| 入庫       | <ul style="list-style-type: none"><li>入庫と購買伝票が一致することを確認する</li></ul>  |
| 請求書照合    | <ul style="list-style-type: none"><li>購買価格がシステム内の品目価格と一致していることを確認し、差異が定義された限度を超過している場合には例外データとして処理する</li></ul>   |
| 買掛金伝票登録  | <ul style="list-style-type: none"><li>定義された与信限度を超過する請求書が入力されることを防ぐ</li><li>割引条件が完全に適用されていることを確認する</li></ul>      |
| 支払処理     | <ul style="list-style-type: none"><li>支払前に購買部門の承認を確保する</li></ul>   |

## システムセキュリティマネジメント

適切な変更管理を実現し、本稼動環境でのリスクの発生を防ぐために、SAP GRC Process Control は IT 環境全体の統制監視に役立ちます。これらの統制は、システムデータの完全性の確保、アプリケーション処理の信頼性の確保、およびソフトウェアの適切な開発と導入の実現に役立ちます。

## 追加情報

SAP GRC Process Control の追加情報につきましては、弊社の担当者にご連絡をいただくか、あるいは Web サイト [www.sap.com/grc](http://www.sap.com/grc) にアクセスしてください。

## SAP NetWeaver の使用

SAP GRC Process Control には、SAP NetWeaver プラットフォームが使用されています。SAP NetWeaver ではさまざまなコンポーネントが 1 つのプラットフォームに統合されるため、IT の複雑さを軽減し、IT 投資の価値を高めることができます。SAP NetWeaver は、SAP または SAP 以外のソフトウェアを実行するすべてのシステムを統合する最適の方法を提供します。

また、SAP NetWeaver は、業務に合わせて、適切なシステムを構築するのに役立ちます。SAP NetWeaver と共にエンタープライズサービスを利用し、ビジネスアプリケーションの構成や拡張を迅速に行うことができます。SAP NetWeaver をエンタープライズサービス指向アーキテクチャ (エンタープライズ SOA) の基盤として、システムを真の事業基盤とすることができます。