

中国子会社の J-SOX 全社的内部統制を見直してみませんか

改正 J-SOX に対応した“不正リスク”“管理層の統制無効化”“IT 統制の有効性”を中国の現場で評価！

中国子会社の内部統制評価では、全社的内部統制チェックリストへの形だけの回答では不十分です
 中国子会社では、発票、社印・契約印、銀行 USB キー、用友等ローカル ERP、親会社への通報制度など、日本本社からは分かりにくい実務リスクが内部統制上の重要論点となります。弊社は、中国子会社向けに作成した全社的内部統制チェックリストを用いて、現地の実態に即した確認、評価、改善提案を行います。

こんなところに注意したい

- **統制環境:**
 総経理・財務責任者のトップトーン、権限集中の有無
- **リスク評価:**
 発票業務、税務申告、外貨送金、個人データ越境管理
- **統制活動:**
 支払、契約、発票、在庫調整、マスタ変更の承認・牽制
- **情報と伝達:**
 本社報告、不正不備のエスカレーション、内部通報ルート
- **モニタリング:**
 内部監査、J-SOX 自己点検、指摘事項の改善管理
- **IT への対応:**
 ローカル ERP、発票システム、電子税務局、銀行システム、特権 ID、現地ベンダー管理

作業内容

- **チェックリスト評価:**
 Excel 形式の全社的内部統制チェックリストに基づき、主要 42 項目とキーコントロールを評価
- **資料レビュー:**
 規程、業務フロー、承認記録、発票・銀行・在庫・ERP 権限資料をレビュー
- **現地ヒアリング:**
 総経理、財務責任者、各部門担当者へヒアリング
- **改善提案:**
 不足する統制、証跡、報告ルートを整理し、改善案を提示
- **成果物:**
 J-SOX 全社的内部統制評価報告書、発見事項・改善提案書、監査役/外部監査人への報告書

弊社の特徴・強み

日本の公認会計士が対応	現地で確認	中国語で実務対応
J-SOX、監査、内部統制、会計・税務を理解した専門家が、監査人目線でチェックします	中国子会社の現場に入り、書類だけでなく、業務運用・証跡・権限の実態を確認します	現地管理層・財務担当者・IT 担当者と中国語で直接コミュニケーションし、実態把握を行います

詳細・お問い合わせは: <https://u-achievement.jp> または <https://suzukicpa.pro> まで



鈴木 康伸

鈴木康伸公認会計士事務所 代表

上海ユナイテッド アチーブメント コンサルティング 執行董事