

# SAP 職務分権リスクアセスメント

内部統制における組織の業務の適正さを確保するためには、利用者の業務権限を分散し、基幹システムの権限管理機能によってコントロールすることが、手段の1つとして有効です。KPMGが独自に開発したアセスメントツール「ECS (Enterprise Control Suite)」は、SAP ERPシステムの利用権限に関する潜在的なリスクを調査・分析し、企業の統制維持を支援します。

## 実データに基づく包括的な分析

ECSでは、システムのロール設定とユーザーへのロールの割当情報をもとに、権限集中の状況、業務機能の開示状況や、セキュリティ/アクセスに関するBASISパラメータを把握することが可能です。さらにオプションで、企業が独自に開発したアドオンプログラムを含めた分析や、利用実績を加味した分析を行うこともできます。

ライセンス不要	幅広い調査対象	実証済みの標準ルール	改善を促進
<ul style="list-style-type: none"> <li>低コストでの権限分析</li> <li>ソフトウェアの購入不要</li> <li>わずかなシステム設定変更</li> <li>分析後のデータ廃棄の徹底</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>ECC46C~S4HANAをカバー</li> <li>主要モジュール (FI, CO, SD, MM, PP, PS, QM, HR) をカバー</li> <li>アドオンも分析可能 (オプション)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>KPMGがグローバルで有するベストプラクティスから抽出した判断基準によるリスク評価</li> <li>SAP GRCコンセプトと整合</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>プロセス改善の機会の特定</li> <li>システムデータの信頼性向上</li> <li>コントロールの自動化</li> <li>継続したモニタリング機会</li> </ul>

## 権限集中リスク分析

54,000以上のルールセットによる権限集中リスクを把握します。

## 重要業務権限分析

重要な業務機能に対する利用権限の開示状況を把握します。

## 利用実績分析 (オプション)

一定期間の実行ログより、ユーザー別にシステム機能の利用状況を把握し、過剰な権限開示を把握します。



## スーパーユーザー分析

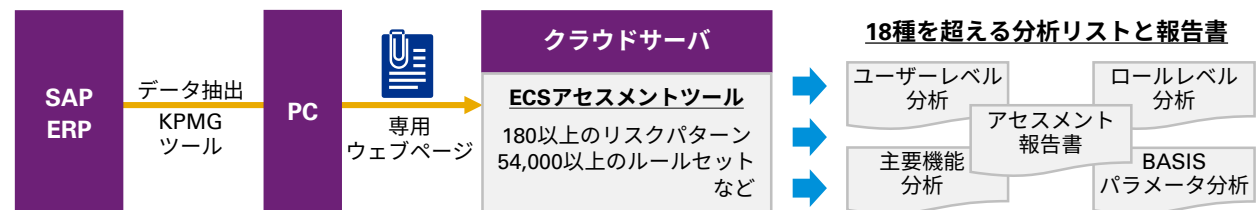
全機能の実行権限を持つようなスーパーユーザーの存在を把握します。

## セキュリティパラメータ分析

セキュリティ/アクセスに影響するBASISパラメータを把握します。

## 業務データ分析 (オプション)

不自然なトランザクションデータやマスターデータの把握および、内部統制に有効な機能の利用状況を把握します。



SAP ERPシステムから分析に必要なデータを抽出し、ECSアセスメントツールのサーバにアップロードすることにより、分析を行います。その実行結果として、18種を超える分析リストとアセスメント報告書が作成され、KPMGの専門家が状況を判断して必要な取組みを推奨します。

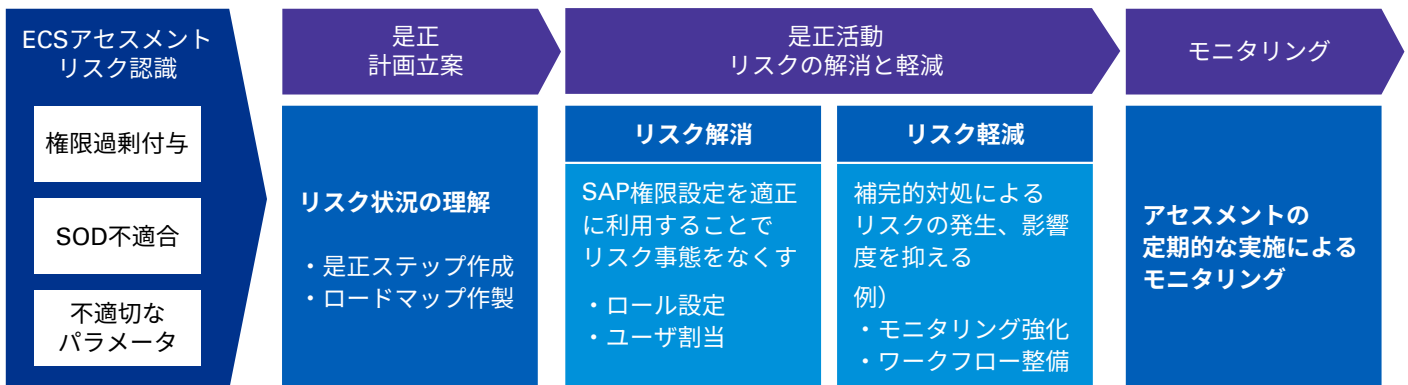
## ECSアセスメントの流れ

スコープ特定から最終報告までを最短3週間で実施し、企業のSAPシステムにおける職務分権リスクを特定します。なお、実施期間は各社のシステムの状況、データ量、選択オプションにより変動します。



## リスク是正活動

認識されたリスクは、その是正のための活動によりコントロールされます。是正活動には、①リスク自体をなくす「リスク解消」、②リスクの発生を抑制する「リスク軽減」、③モニタリングがあります。KPMGは、企業のリスク状況を理解したうえで、実現可能な是正活動を企画・立案します。



## グローバルでの実績

KPMGは、ECSアセスメントを海外でも50法人以上に提供しており、グローバルな実績を有しています。リスク是正支援では、IT面のみならず、業務面においてもリスクコントロールの専門家が企業の内部統制活動を促進します。

KPMGコンサルティング株式会社

T : 03-3548-5111

E : kc@jp.kpmg.com

home.kpmg/jp/kc

SAP、SAP ERPは、ドイツおよびその他の国々におけるSAP SEの商標または登録商標です。

本リーフレットで紹介するサービスは、公認会計士法、独立性規則及び利益相反等の観点から、提供できる企業や提供できる業務の範囲等に一定の制限がかかる場合があります。詳しくはKPMGコンサルティング株式会社までお問い合わせください。

ここに記載されている情報はあくまで一般的なものであり、特定の個人や組織が置かれている状況に対応するものではありません。私たちは、的確な情報をタイムリーに提供できるよう努めておりますが、情報を受け取られた時点及びそれ以降においての正確さは保証の限りではありません。何らかの行動を取られる場合は、ここにある情報のみを根拠とせず、プロフェッショナルが特定の状況を綿密に調査した上で提案する適切なアドバイスをもとにご判断ください。

© 2019 KPMG Consulting Co., Ltd., a company established under the Japan Company Law and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved. 19-5052

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.