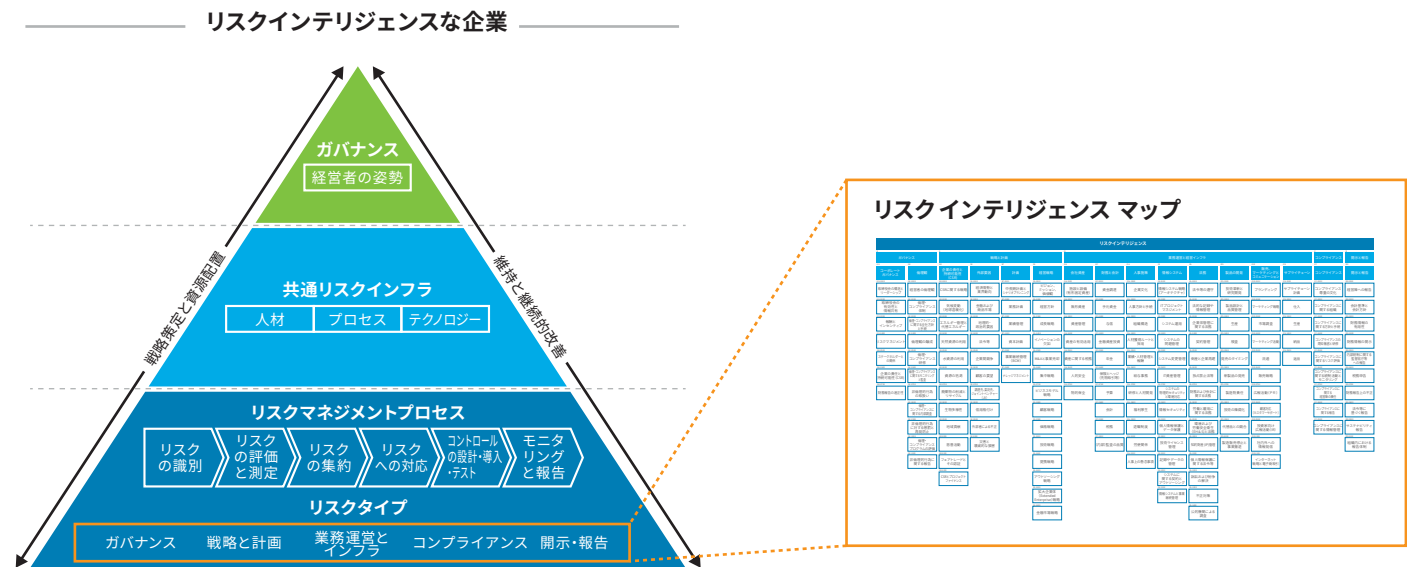


## リスクインテリジェンスマップの活用

リスクインテリジェンスな企業を構築し発展させるためのフレームワークは、ガバナンス、共通リスクインフラ、リスクマネジメントプロセスといった要素を体系立てて構成されています。そして、リスクインテリジェンスな企業となる第一歩として、障害となりうるリスクを体系的に特定する必要があります。リスク インテリジェンス マップを活用し、

企業が事業分野全体についてバリューチェーンの視点からビジネスプロセスを評価することによって、リスクの識別を効果的に行うことができます。また、視覚的なコミュニケーションツールとして、フレームワークの様々な要素において活用することができます。



※貴社および貴社の関係会社とデロイト トーマツ グループの関係において監査人としての独立性が要求される場合、本サービス内容をご提供できない可能性があります。詳細はお問合せください。

### 有限責任監査法人トーマツ

リスクアドバイザリー事業本部

Mail ra\_info@tohmatu.co.jp

URL www.deloitte.com/jp/risk-advisory

【国内ネットワーク】 東京・大阪・名古屋・福岡

デロイト トーマツ グループは日本におけるデロイト トウシュ トーマツ リミテッド (英国の法令に基づく保証有限責任会社) のメンバーファームであるデロイト トーマツ 合同会社およびそのグループ法人 (有限責任監査法人トーマツ、デロイト トーマツ コンサルティング合同会社、デロイト トーマツ ファイナンシャルアドバイザー合同会社、デロイト トーマツ 税理士法人、DT弁護士法人およびデロイト トーマツ コーポレート ソリューション合同会社を含む) の総称です。デロイト トーマツ グループは日本で最大級のビジネスプロフェッショナルグループのひとつであり、各法人がそれぞれの適用法令に従い、監査・保証業務、リスクアドバイザリー、コンサルティング、ファイナンシャルアドバイザー、税務、法務等を提供しています。また、国内約40都市に約11,000名の専門家を擁し、多国籍企業や主要な日本企業をクライアントとしています。詳細はデロイト トーマツ グループ Web サイト (www.deloitte.com/jp) をご覧ください。

Deloitte (デロイト) は、監査・保証業務、コンサルティング、ファイナンシャルアドバイザーサービス、リスクアドバイザリー、税務およびこれらに関連するサービスを、さまざまな業種にわたる上場・非上場のクライアントに提供しています。全世界150を超える国・地域のメンバーファームのネットワークを通じ、デロイトは、高度に複合化されたビジネスに取り組むクライアントに向けて、深い洞察に基づき、世界最高水準の陣容をもって高品質なサービスを Fortune Global 500® の8割の企業に提供しています。"Making an impact that matters" を自らの使命とするデロイトの約245,000名の専門家については、Facebook、LinkedIn、Twitter もご覧ください。

Deloitte (デロイト) とは、英国の法令に基づく保証有限責任会社であるデロイト トウシュ トーマツ リミテッド ("DTTL") ならびにそのネットワーク組織を構成するメンバーファームおよびその関係会社のひとつまたは複数指します。DTTL および各メンバーファームはそれぞれ法的に独立した別個の組織体です。DTTL (または "Deloitte Global") はクライアントへのサービス提供を行いません。Deloitte のメンバーファームによるグローバルネットワークの詳細は www.deloitte.com/jp/about をご覧ください。

本資料は皆様への情報提供として一般的な情報を掲載するのみであり、その性質上、特定の個人や事業体に具体的に適用される個別の事情に対応するものではありません。また、本資料の作成または発行後に、関連する制度その他の適用の前提となる状況について、変動を生じる可能性もあります。個別の事案に適用するためには、当該時点で有効とされる内容により結論等を異にする可能性があることをご留意いただき、本資料の記載のみに依拠して意思決定・行動をされることなく、適用に関する具体的事案をもとに適切な専門家にご相談ください。

Member of  
Deloitte Touche Tohmatsu Limited

© 2018. For information, contact Deloitte Touche Tohmatsu LLC.  
2018.07\_0028

Deloitte.  
デロイト トーマツ

トーマツ



リスク インテリジェンス マップ™ (概要版)  
賢いリスク管理へのガイダンス

リスク インテリジェンス マップ™ (概要版)

デロイトのリスク インテリジェンス マップは企業が抱える一般的なリスクを階層構造で示したマップで、リスクインテリジェンスな企業になるための有用なガイドです。ここでは、そのうち第3階層までを示した概要版をご紹介します。リスク インテリジェンス マップは、すべての組織で利用できるもので、リスクを幅広い視点で考え、リスクに関する能力を高める助けとなります。

例えば、①リスク識別、優先順位および測定を含むリスクマネジメントトピックに関する議論の促進、②部門間のリスクマネジメントの連携の促進、③リスクマネジメントの取組みの重複の識別、④コンプライアンスとリスクマネジメントの効率化に関する議論の促進、⑤統合的な対応を必要とするリスク事象の識別などにご活用いただけます。

リスク インテリジェンス マップは、監督官庁の規制や地理的状況およびその他ビジネスに影響を与える企業個別のリスクに基づいてカスタマイズすることも可能です。

リスク インテリジェンス マップの詳細版や、カスタマイズについてはトーマツにお問い合わせください。

※リスク インテリジェンス マップは有限責任監査法人トーマツの登録商標です。

第1階層  
(5項目)：  
リスククラス

第2階層  
(16項目)：  
リスクカテゴリー

第3階層  
(160項目)：  
リスク  
サブカテゴリー

第4階層 (649項目)：  
個別リスク(例)

非倫理的行為に  
関する報告

非倫理的行為の傾向  
を適切に把握、報告  
できない

非倫理的行為の報告  
に関わる要員が  
不十分である

重要な倫理違反に  
関して該当する外部  
ステークホルダー  
への報告が不十分  
である

リスクインテリジェンス

G

S

O

C

R

ガバナンス

戦略と計画

業務運営と経営インフラ

コンプライアンス

開示と報告

GG

GE

SR

SX

SP

SS

OA

OF

OH

OI

OL

OD

OM

OS

CC

RR

コーポレート  
ガバナンス

倫理観

企業の責任と  
持続可能性  
(CSR)

外部要因

計画

経営戦略

会社資産

財務と会計

人事施策

情報システム

法務

製品の開発

販売、  
マーケティングと  
コミュニケーション

サプライチェーン

コンプライアンス

開示と報告

GG-0100

GE-0100

SR-0100

SX-0100

SP-0100

SS-0100

OA-0100

OF-0100

OH-0100

OI-0100

OL-0100

OD-0100

OM-0100

OS-0100

CC-0100

RR-0100

取締役会の構造と  
リーダーシップ

経営者の倫理観

CSRに関する戦略

経済情勢と  
業界動向

中長期計画と  
シナリオプランニング

ビジョン、  
ミッション、  
価値観

施設と設備  
(有形固定資産)

資金調達

企業文化

情報システム戦略  
(アーキテクチャ)

法令等の遵守

技術革新と  
研究開発

ブランディング

サプライチェーン  
計画

コンプライアンス  
尊重の文化

経営陣への報告

GG-0200

GE-0200

SR-0200

SX-0200

SP-0200

SS-0200

OA-0200

OF-0200

OH-0200

OI-0200

OL-0200

OD-0200

OM-0200

OS-0200

CC-0200

RR-0200

取締役会の  
有効性と  
情報共有

倫理・  
コンプライアンス  
体制

気候変動  
(地球温暖化)

金融および  
商品市場

業務計画

経営方針

無形資産

手元資金

人事方針と手続

ITプロジェクト  
マネジメント

法的な記録や  
情報管理

製品設計と  
品質管理

マーケティング戦略

仕入

コンプライアンスに  
関する組織

会計基準と  
会計方針

GG-0300

GE-0300

SR-0300

SX-0300

SP-0300

SS-0300

OA-0300

OF-0300

OH-0300

OI-0300

OL-0300

OD-0300

OM-0300

OS-0300

CC-0300

RR-0300

報酬と  
インセンティブ

倫理・コンプライアンス  
に関する全社方針  
と手続

エネルギー管理と  
代替エネルギー

地理的・  
政治的要因

業績管理

成長戦略

資産管理

与信

組織構造

システム運用

企業体管理に  
関する法務

生産

市場調査

生産

コンプライアンスに  
関する方針と手続

財務情報の  
有用性

GG-0400

GE-0400

SR-0400

SX-0400

SP-0400

SS-0400

OA-0400

OF-0400

OH-0400

OI-0400

OL-0400

OD-0400

OM-0400

OS-0400

CC-0400

RR-0400

リスクマネジメント

倫理観の醸成

天然資源の利用

法令等

資本計画

イノベーションの  
欠如

資産の有効活用

金融資産投資

人材獲得ルートと  
採用

システムの  
問題管理

契約管理

検査

マーケティング活動

納品

コンプライアンスの  
周知徹底と研修

財務情報の開示

GG-0500

GE-0500

SR-0500

SX-0500

SP-0500

SS-0500

OA-0500

OF-0500

OH-0500

OI-0500

OL-0500

OD-0500

OM-0500

OS-0500

CC-0500

RR-0500

ステークホルダーと  
の関係

倫理・  
コンプライアンス  
研修

水資源の利用

企業間競争

事業継続管理  
(BCM)

M&Aと事業売却

資産に関する税務

年金

業績・人材管理と  
報酬

システム変更管理

倒産と企業再建

発売のタイミング

流通

返品

コンプライアンスに  
関するリスク評価

内部統制に関する  
監督官庁等  
への報告

GG-0600

GE-0600

SR-0600

SX-0600

SP-0600

SS-0600

OA-0600

OF-0600

OH-0600

OI-0600

OL-0600

OD-0600

OM-0600

CC-0600

RR-0600

企業の責任と  
持続可能性 (CSR)

倫理・コンプライアンス  
に関するモニタリング  
と監査

資源の枯渇

顧客の要望

ナレッジマネジメント

集中戦略

人的安全

保険とヘッジ  
(先物取引等)

給与事務

IT資産管理

独占禁止法等

新製品の発売

販売戦略

コンプライアンスに  
関する統制活動と  
モニタリング

税務申告

GG-0700

GE-0700

SR-0700

SX-0700

SS-0700

OA-0700

OF-0700

OH-0700

OI-0700

OL-0700

OD-0700

OM-0700

CC-0700

RR-0700

財務報告の適正性

非倫理的行為  
の取扱い

廃棄物の削減と  
リサイクル

調達先、委託先、  
ジョイントベンチャー  
(JV)

ビジネスモデル  
戦略

物的保全

予算

研修と人材開発

システムの  
物理的セキュリティ  
と環境対応

財務および会計に  
関する法務

製造物責任

広報活動 (PR)

コンプライアンスに  
関する  
経営陣の責任

財務報告上の不正

GE-0800

SR-0800

SX-0800

SS-0800

OF-0800

OH-0800

OI-0800

OL-0800

OD-0800

OM-0800

CC-0800

RR-0800

倫理・  
コンプライアンスに  
関する内部調査

生物多様性

信用格付け

顧客戦略

会計

福利厚生

情報セキュリティ

労働と雇用に  
関する法務

技術の陳腐化

顧客対応  
(カスタマーサポート)

コンプライアンスに  
関する報告

法令等に  
基づく報告

GE-0900

SR-0900

SX-0900

SS-0900

OF-0900

OH-0900

OI-0900

OL-0900

OD-0900

OM-0900

CC-0900

RR-0900

非倫理的行為  
に対する懲罰と  
再発防止

地域貢献

外部者による不正

価格戦略

税務

退職制度

個人情報保護と  
データ保護

環境および  
労働安全衛生  
(EH & S)と法務

代替品との競合

投資家向け  
広報活動 (IR)

コンプライアンスに  
関する情報管理

サステナビリティ  
報告

GE-1000

SR-1000

SX-1000

SS-1000

OF-1000

OH-1000

OI-1000

OL-1000

OD-1000

OM-1000

RR-1000

倫理・  
コンプライアンス  
プログラムの評価

慈善活動

災害と  
壊滅的な損害

技術戦略

(内部) 監査の品質

労使関係

技術ライセンス  
管理

知的財産 (IP) 管理

製造販売停止と  
事業撤退

社内外への  
情報発信

組織内における  
報告体制

GE-1100

SR-1100

SS-1100

OH-1100

OI-1100

OL-1100

OM-1100

非倫理的行為に  
関する報告

フェアトレードと  
その認証

提携戦略

人事上の懸念事項

記録やデータの  
管理

個人情報保護に  
関する法令等

インターネット  
戦略と電子商取引

GE-1200

SS-1200

OI-1200

OL-1200

アウトソーシング  
戦略

システムに  
関する契約と  
アウトソーシング

訴訟および紛争  
の解決

GE-1300

SS-1300

OI-1300

OL-1300

拡大企業体  
(Extended  
Enterprise) 戦略

情報システムと事業  
継続管理

不正対策

GE-1400

SS-1400

OL-1400

金融市場戦略

公的機関による  
調査

リスク インテリジェンス マップ(詳細版)

リスク インテリジェンス マップ

<