

# JSOX法対応ソリューション OpenPages FCMのご紹介

オープンページズジャパン株式会社  
アジアパシフィック担当  
ディレクター

デレク ティテリントン氏



オープンページズジャパン株式会社  
シニア・アプリケーション・  
コンサルタント

ルイズ キーン氏



## 1. CACとOpenPagesとの関係

オープンページズジャパン株式会社（以下OpenPages）は、日本の独立系システムインテグレータであるCACとパートナーとなり、共同で財務管理と運用リスク管理をするためのソリューションを提供することを2006年4月に発表した。OpenPagesは、これまで北米とヨーロッパを中心に、企業のガバナンス・リスク・コンプライアンス管理（GRCM）ソリューションを提供してきたが、この度の新たなパートナーシップによって、アジアの顧客に対しても優れたサポートとサービスを提供できるようになった。

CAC会計BPOグループ長の大沼裕之氏からは、「JSOX法をはじめとする財務管理規則によって多くの日本企業は多額のコストを課せられます。財務管理における代表的な企業であるOpenPagesとの協業により、私どもは運用リスク管理と同様にJSOX法に対する強力なソリューションを提供できるようになります。」とコメントをいただいている。

弊社はアジアで成長するために、2006年1月に東京へ進出した。そして、製品販売と導入のみならず、財務管理と運用リスク管理ソリューションの価値を最大に活かせる戦略的パートナーとしてCACとの提携を選択した。この提携のために、日本を含むアジアの市場に参画を希望する企業に対して幅広いサービスを提供する、ベンチャーキャピタルのグローブスパン・キャピタル・パートナーズ（Globespan Capital Partners）の協力を得ている。

弊社代表取締役兼CEOであるマイケル・ダフィは、次のように述べている。「弊社が国際的な競争力を得ていくにつれ、CACのようなリーディングカンパニーとパートナーシップを組むことにより、さまざまな企業がそれぞれ

に直面している財務管理規則に即応した、ガバナンスソリューションを提供できるようになります。CACと協業することにより、企業のガバナンス、リスク、コンプライアンスを管理する弊社のソリューションの価値を日本企業の皆様に知っていただき、市場で受入れられる機会を増やすことができます。」

## 2. ソリューション紹介

### 2.1 コンプライアンスの課題

2002年に米国で制定された 米国企業改革法（SOX法）は、企業ガバナンスの根幹に長期的に大きな影響を与える法規である。特に、同法302条および404条では、CEO、CFO、独立監査人、および監査委員会に以下のことが求められている。

- ・財務諸表および情報開示の正確性を保証する
- ・各定期報告書において、内部統制や関連要因に対し、それぞれ前回の評価以降に大きな変更があったかどうかを示し、内部統制の設計や運用に見受けられるあらゆる欠陥を公開する
- ・経営者が遂行した内部統制および財務報告手順の評価を監査人が立証し、その評価について報告する
- ・統制と財務報告手順および情報開示の有効性が、過去90日以内に評価されたことを報告する

これらの規定を遵守しないと情報の公的開示が要求され、場合によっては、株主の信頼が低下して会社の評判を傷つけるおそれがある。このように、コンプライアンスは法律の問題のみではなく、市場における会社の名声と価値を保護するうえでも絶対不可欠なものである。

米国では、SOX法のコンプライアンスに向けて、多くの企業が膨大な時間と経費を費やしている。また、法規は長

期間にわたって効力を持ち、少しずつ変更されるものなので、その時々コンプライアンス実現のために企業側は常に注意を払い、必要であればリソースを追加することが要求される。そこで、コストやリソースを少しでも縮小するために役立つ弊社のソリューションを紹介する。

## 2.2 OpenPages FCMの紹介

弊社のOpenPages FCM (Financial Controls Management) は、企業向けコンプライアンス管理ソリューションであり、SOX法の302条および404条を受けて行われる財務報告および情報開示コンプライアンスに要する時間やリソース、そしてコストを削減する。現在米国で市場をリードしているSOX Express (SOX法の404条と302条のコンプライアンス要件を自動化するための企業向けアプリケーション) を、日本を含めグローバルに対応できるよう改訂したものだ。

OpenPages FCMは、操作がきわめて容易で、文書およびプロセスを管理する機能と、多種類の報告書を作成する機能が組み合わされているため、CEO、CFO、財務担当重役が行う内部統制の強化に大きく貢献できる。

SOX法404条に対応するため、OpenPages FCMでは会社の内部統制フレームワークの設計、文書化、レビュー、承認、テストを自動的に行う。OpenPages FCMによって、COSOをベースにしたリスク管理フレームワークが実現可能となり、コンプライアンスに費やされる時間を短縮でき、コンプライアンス状況の監査の取組みも容易となる。

また、SOX法302条に対応するため、報告書を確認するプロセスが作成される。この段階で、個々のプロセスの担当者は、自分の管轄部門に対して部門確認を行う。その後、部門確認は会社全体で「ロールアップ」され、業務レベルごとに管理者が承認する。その後、最終的な確認報告書を提示し、社内の各責任者に立証の確認を求める。

OpenPages FCMには、ブラウザベースのインタフェースとWebベースの標準的なアーキテクチャが備えられており、迅速にインストールすることが可能で、既存のIT環境にも簡単に統合できる。また、JavaベースのWebサービスアーキテクチャに基づいているため、IT部門は、導入に際しても既存の基盤やリソースへの影響を最小限に抑えることが可能だ。OpenPages FCMのインタフェースは直観的で、ナビゲーションとフォーマットには一貫性があるため、操作が極めて容易だ。またパーソナライズ可能なユーザー固有のWebページにより、エンドユーザーはすぐに操作に慣れることができ、作業の効率化が図れる。

主な機能は以下の通りである。

- 1) コンプライアンスのためのリポジトリ (図1)
  - ・プロセス、リスク、および統制を、ユーザー固有のWebページとして表示する
  - ・ユーザーが保持するファイルや問題点をあらゆるレベルのプロセス、リスク、統制、テストに割当てられる
  - ・さまざまな書式で定義された既存の企業データやワークフローをインポートできる



図1 コンプライアンスのためのリポジトリ

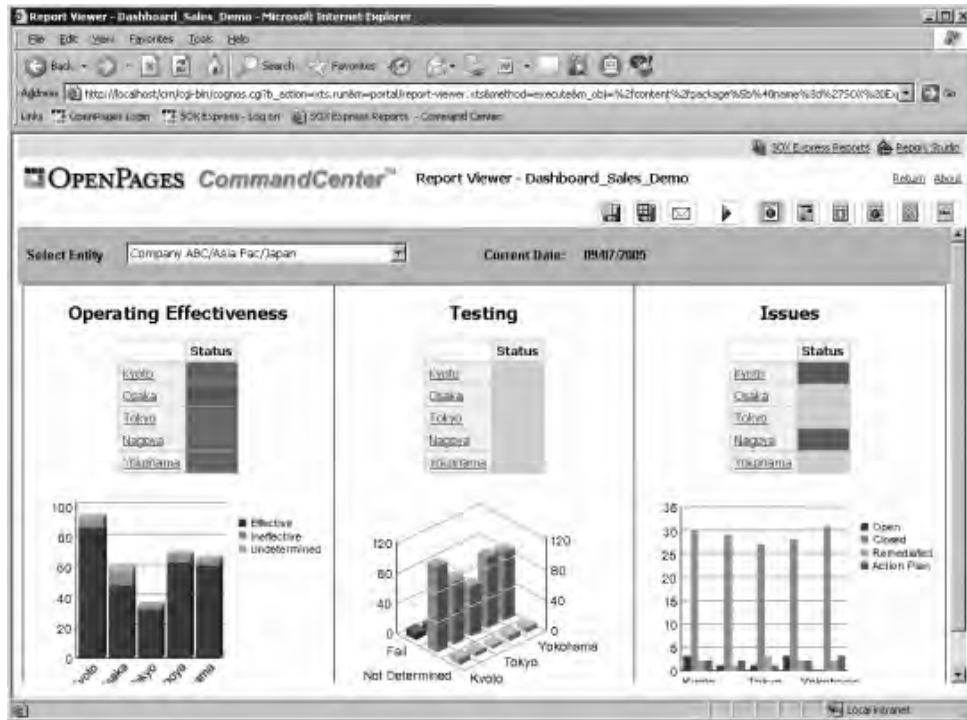


図2 コンフィギュレーション可能な対話型モニタリング

2) コンプライアンス管理の自動化機能

- ・組織全体にわたって、部門自身による調査結果をビジネスプロセスまたは統制の担当者に提供する
- ・部門単位の調査結果を1つにまとめて、経営者によるレビューと承認に備える
- ・電子メールによる自動通知機能で警告を知らせる
- ・SOX法302条に対するコンプライアンスについての会社の法令順守調査結果を経営幹部に提示する

3) コンフィギュレーション可能な対話型モニタリング (図2)

- ・会社統制のためのリアルタイムビューをカスケード表示する
- ・企業情報開示の実行状況を確認できる
- ・問題のモニタリングと管理を行うことにより、正確性と効率性の改善に寄与する
- ・ダイナミックなドリルダウン機能によって、直接、関連データを見ることができる
- ・活きた企業情報をリアルタイムで更新する

4) 高い生産性

- ・ユーザー固有ページのタスクとアクションをセンターWebページで設定可能である。
- ・直観的なインタフェースと、使いやすいWeb ベースの

レイアウト、ナビゲーションによって導入教育が容易に行える。

- ・既存のIT基盤と統合することで、アプリケーション管理コストを低く抑えることができる。

### 3. OpenPagesについて

弊社は、1996年に創設されて以来、企業のガバナンス・リスク・コンプライアンス管理 (GRCM) ソリューションを開発している。このGRCMソリューションにより知識集約型のプロセスを合理化することで、企業のアカウントビリティの改善、情報開示にかかるコストの削減、内部統制に必要な管理業務の生産性の向上、投資家からの厚い信頼等を実現できる。弊社は、さまざまな分野（金融サービス、工業、通信、メディア/エンタテインメント、小売業/消費者、エネルギー、ハイテクノロジー、ヘルスサービス、ライフサイエンス等）の世界的な大企業より、コストの効果、効率、ガバナンス・リスク・コンプライアンス管理の分野で信頼を得ている。弊社は、マサチューセッツ州のウォルサムに本社を置き、英国、香港、北米そして日本等のさまざまな国・都市にオフィスを構えている。

\*P.24よりこの記事の原文を掲載しています。

# Introducing OpenPages FCM, A JSOX Compliance Solution

OpenPages Japan KK

Derek Titterington, Managing Director, Asia-Pacific

Louise Keane, Senior Application Consultant

## 1. CAC and OpenPages

In April 2006, OpenPages Japan KK announced its partnership with Japanese independent systems integrator CAC Corporation to jointly distribute solutions for financial controls management and operational risk management. OpenPages has been offering enterprise governance, risk and compliance management (GRCM) solutions in North America and Europe, and this new partnership opened the way for OpenPages to deliver its outstanding support and services to customers in Asia as well.

"Financial controls regulations, such as JSOX, will impose a great deal of costs on many Japanese companies," said Hiroyuki Onuma, enterprise solution center chief manager, CAC Corporation. "In working with OpenPages, the recognized leader in financial controls management, we will be able to offer businesses a powerful solution for JSOX compliance, as well as operational risk management."

In January 2006, OpenPages opened an office in Tokyo to support its growth in Asia. The company chose CAC as a strategic partner that would not only increase product sales and implementation, but also maximize the value of its financial controls and operational risk management solutions. OpenPages has been working with venture capital firm Globespan Capital Partners to support this alliance. Globespan provides a comprehensive service to its portfolio companies to assist them on entering the Japanese and Asian markets.

"As OpenPages continues to gain momentum in the international arena, partnerships with industry leaders such as CAC allow us to deliver comprehensive business governance solutions to organizations regardless of the financial controls regulations they face," said Michael Duffy, president and CEO of OpenPages. "Working with CAC, we can increase the value and market adoption of OpenPages' solutions for enterprise governance, risk and compliance management in Japan."

## 2. Introducing Our Solution

### 2.1 The Compliance Challenge

The Sarbanes-Oxley Act enacted in the US in 2002 is the most sweeping legislation affecting the foundation of corporate governance in over a generation. Specifically, Sections 302 and 404 require that CEOs, CFOs, independent auditors and audit committees:

- Certify the accuracy of financial statements and disclosures
- Indicate in each periodic report whether or not there were significant changes in internal controls or related factors since their most recent evaluation, and disclose all deficiencies in the design or operation of internal controls
- Provide auditor's attestation to, and report on, management's assessment of the internal controls and procedures for financial reporting
- Report that controls and procedures for financial reporting and disclosure have been evaluated for effectiveness within the past 90 days

Failure to comply with these regulations will result in forced public disclosures, which may lower shareholder confidence and tarnish the company's reputation. So compliance is not only a matter of the law, but critical to the protection of the company's reputation and value in the marketplace.

In the US, for many organizations, Sarbanes-Oxley compliance will consume a great deal of time and budget. Furthermore, legislation will be in effect for the long term and gradually evolve over time, creating new compliance at any given time will demand constant corporate attention and require additional resources as necessary. OpenPages introduces a solution that will help organizations reduce resources and costs associated with ongoing compliance.

### 2.2 Introducing OpenPages FCM

The company's OpenPages Financial Control Management (FCM) is an enterprise compliance management solution that reduces the time, resources, and costs associated with ongoing compliance for Sections 302 and 404 of the Sarbanes-Oxley Act. OpenPages FCM is an enhanced version of the current US market-leading SOX Express (an enterprise application for automating the compliance requirements of Sections 404 and 302 of the 2002 Sarbanes-Oxley Act), modified to adapt to the global market, including Japan.

OpenPages FCM combines document and process management with flexible reporting capabilities in an extremely easy-to-use environment that can greatly contribute to CEOs, CFOs and financial management officers ability to tighten internal controls.

For Section 404, OpenPages FCM automates the design, documentation, review, approval and testing of a company's internal controls framework. OpenPages FCM provides a COSO-based risk management framework to shorten time-to-compliance and facilitate compliance audits.

For Section 302, OpenPages FCM creates a process for report certification in which individual process owners first provide sub-certification for their areas of jurisdiction. Sub-certifications are then "rolled-up" throughout the company and approved by managers at each business level. OpenPages FCM then presents a final certification report for attestation assurance from corporate officers.

With a browser-based interface and a web-based standard architecture, OpenPages FCM is rapidly installed and easily integrated into existing IT environments. Built on a Java-based web-services architecture, IT organizations will appreciate OpenPages FCM's minimal impact on existing infrastructure and resources during implementation. Because of its intuitive interface, and consistent navigation and format, OpenPages FCM is extremely easy to use. Personalized, user-specific home-pages make the user experience extremely efficient and ensures rapid end-user adoption and productivity.

The main features are as follows:

- 1) Compliance Repository (Figure 1, P.22)
  - Presents processes, risks and controls in an easy to navigate documentation structure
  - Enables users to attach files and issues to processes, risks, controls and tests at all levels
  - Allows the import of existing corporate data and workflows from various formats
- 2) Compliance Management Automation
  - Provides self-assessment and certification forms to business managers, process or control owners throughout the organization
  - Merges sub-certification forms for review and

approval by executive owners

- Alerts owners to action items through automatic email alerts
- Presents corporate compliance forms to executive management for Section 302 compliance

### 3) Configurable Interactive Monitoring (Figure 2, P.23)

- Publishes cascading reports to deliver real-time view of corporate controls
- Enables certification of corporate disclosure practices
- Provides issues monitoring and management to improve accuracy and efficiency
- Leads users directly to pertinent information with dynamic drill-down capabilities
- Provides real-time updates to live corporate information

### 4) Unparalleled Productivity

- Details user-specific tasks and actions on a central, configurable home page
- Facilitates implementation training with intuitive interface and easy-to-use web-based layout and navigation
- Integrates with existing IT infrastructure to lower application administration costs

## 3. About OpenPages

Founded in 1996, OpenPages develops enterprise governance, risk and compliance management (GRCM) solutions that streamline knowledge-intensive processes to improve corporate accountability, reduce disclosure process costs, enhance internal controls management productivity, and increase investor confidence. OpenPages has earned the trust of leading global firms in various industries (financial services, manufacturing, telecommunications, media and entertainment, retail and consumer, energy, high-technology, health services, life sciences, and others) in the fields of cost effectiveness, efficiency, and governance, risk and compliance management. Headquartered in Waltham, Massachusetts, OpenPages has offices in various countries and cities, including the United Kingdom, Hong Kong, North America and Japan.