



簡易ガイド・リスク・監査の不備

# 監査人に聞かれて、書庫を探し回るの ですか？ 聞かれる前に、証明がすでにそろって います。

監査では、何を証明できるかが問われます。どのバージョンが有効か、誰が何を変更したか、文書をどれだけ保管するか。この簡易ガイドでは、PaperOfficeがその証明を文書と一緒に保持する方法を示します。経理、管理会計、内部監査の担当者向けです。

一目でわかる

文書タイプごとの保管期間、文書ごとのWORM、旧値と新値を含む変更履歴、理由付きの法的保持、SHA-256と公開検証リンク付きのコンプライアンス証明書。

## 01・課題の内容

# 書類は存在します。 でも、どこにあり、どのバージョンなの のか？

監査人から、昨年の請求書と、その金額の訂正を示すよう求められます。請求書は、ネットワークドライブ、メールボックス、書類箱のどこかにあり、金額を誰が変更したのかは誰も確実にわかりません。監査の不備は、このような形で現れます。不正が原因であることはまれで、多くの場合は証明が欠けていることが原因です。

## なぜ起こるのか

## 書類があちこちに分散している

請求書はネットワークドライブに、契約書はメールボックスに、古いファイルは箱の中にあります。どの書類も存在するのに、監査の期限内に誰も見つけられません。

## 痕跡のない変更

金額が訂正され、ファイルが差し替えられ、フォルダー名が変更されます。その後、誰が、いつ、何をどう変えたのか、以前は何があったのかを説明できる人がいません。

## 証明は求められてから集める

書類は監査人が求めたときに集められます。そのときになって初めて、バージョンが欠けていることや、保管期間の終了前に文書が削除されていたことが判明します。

## 気づくポイント

- 一件の書類を探すのに何時間もかかり、複数の同僚が時間を取られる。
- 金額や日付を誰が変更したのか、後から特定できない。
- 保管義務のある書類が、削除、移動、または上書きされている。
- 契約書が複数のバージョンで存在し、どれが有効なのか明確でない。
- 監査のたびに、担当者がコピーとメモを手作業でバインダーにまとめている。

## 02・PAPEROFFICEでの進め方

# 証明は、監査の直前ではなく 日々の業務の中で作られます。

PaperOfficeは、種類、保管期間、保護、履歴を文書そのものに保持します。監査人から求められたら文書を開くだけで、証明がすぐ目の前にあります。あちこちから寄せ集める必要はありません。

1

## 文書タイプを認識する

AI-DMSは処理中に、請求書や契約書などの文書タイプを認識します。タイプには保管年数、管轄、法的根拠が紐づいています。

モジュール: 分類

2

## WORMでロックする

WORMを使うと、ファイルは変更されず、保管期間が終わるまで削除、移動、名前変更ができなくなります。新しい版は、必須のコメント付きのバージョンとして追加されます。

3

## すべての変更を追跡する

**リビジョン** タブには、すべての変更が項目、旧値と新値、ユーザー、時刻とともに表示されます。アップロード、名前変更、バージョン、法的保持も記録されます。

モジュール: 監査センター

4

## 監査の前に結果を確認する

AI-DMS Ultraで処理された文書は、十二の管理領域でチェックされます。各結果は重大度、引用、ページとともに **Analytics AI** > **監査センター** に表示されます。

モジュール: 監査センター

5

## 証明を引き渡す

文書ごとに、監査報告書をPDFとして、また、SHA-256と検証リンク付きのコンプライアンス証明書として作成できます。送付は、証明PDF付きの保護されたリンクで行えます。

モジュール: 安全なメール配信

## 03・アプリでの操作

# 監査当日のための 五つの操作手順。

ここでは、アプリで保管期間、保護、証明を設定する方法を示します。まず、監査人がよく求める一件の書類で各手順を試してください。

1

## 文書タイプの保管期間

Document AI > ドキュメントタイプ には、各タイプの管轄と保管期間が表示されます。独自のタイプの場合は、**保持期間** タブに年数と法的根拠（たとえばGoBD）を入力します。

2

## WORMを有効化する

文書の **リビジョン** タブを開き、**WORM 保存期間を有効化** を選択し、保管期間の開始を即時または年末に設定して確定します。有効化は取り消せません。

3

## 履歴をエクスポートする

**リビジョン** タブを項目の変更にフィルターし、表示された項目を **エクスポート** でCSVとしてダウンロードします。内容は日付、時刻、操作、項目、旧値と新値、ユーザーです。

4

## 法的保持を設定する

**リビジョン** タブで、「税務監査 2026」などの理由を付けて **法的手続き保全を設定** を実行すると、すべてのバージョンを含め、削除、移動、名前変更がブロックされます。

5

## 証明書とレポートをダウンロードする

WORMで保護された文書では **証明書をダウンロード** を選択します。**監査** タブで、元の文書を含めたPDFに原本を含むとして監査報告書をPDFで作成します。

### 現場からのヒント

まず文書タイプと保管期間を確認し、そのあとでWORMを設定してください。有効化後は、文書タイプと保管期間の詳細はロックされますが、請求書番号や金額などのデータ項目は編集できます。そのため、確定する前に、タイプと保管期間の開始日を必ず確認してください。

04・事例

# 税務監査の前の 機械メーカーの事例。



従業員120名の機械メーカーが税務監査を控えています。財務責任者は、受領した請求書、二件の基本契約、そして一件の請求書の訂正を文書で示す必要があります。書類は、ネットワークドライブ、メールボックス、会議室の書類箱に分散しています。

## 導入前

- ドライブ、メールボックス、箱から書類を集める。
- 請求書の金額を誰が訂正したのか、メールで何度も確認する。
- 契約書が最新版かどうかを、担当者が手作業で確認する。
- 監査人には、コピーとメモがぎっしり詰まったバインダーを渡す。

## PAPEROFFICE導入後

- 検索で、文書タイプと日付の範囲から求められた書類が見つかる。
- 訂正は、旧値と新値とともに リビジョン タブに表示される。
- 求められた書類には、理由付きの法的保持が設定されている。
- 証明書と監査報告書は、保護されたリンクで監査人に届く。

説明のための例であり、実在の顧客ではありません。どの書類が必要か、どの保管期間が適用されるかは、税理士または監査人に確認してください。

## 05・チェックリスト

# 次の監査の前に 確認すべき十の項目。

これらの項目を、経理とITの担当者と一緒に確認してください。未解決の項目はすべて、監査人が見つける前に解消できる不備の可能性があります。

- |                                                               |                                                                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> 監査に関係するすべての文書タイプに、保管年数と法的根拠が設定されている。 | <input type="checkbox"/> 新しい書類はAI-DMSで処理され、その文書タイプが把握されている。     |
| <input type="checkbox"/> 完了した書類には、WORMの保管期間でロックがかけている。        | <input type="checkbox"/> WORMを有効化する前に、文書タイプと保管期間の開始日を誰かが確認している。 |
| <input type="checkbox"/> 金額や日付への訂正が、 <b>リビジョン</b> タブで追跡できる。   | <input type="checkbox"/> 継続中の監査や訴訟のために、理由付きの法的保持が設定されている。       |
| <input type="checkbox"/> 監査人が来る前に、監査結果を確認している。                | <input type="checkbox"/> チームは、社内で尋ねまわらなくても、検索とフィルターで書類を見つけられる。  |
| <input type="checkbox"/> 監査人に証明を送る方法が決まっており、テストされている。         | <input type="checkbox"/> 監査人が求める証明について、顧問と合意している。               |

## 06・よくある質問

# 財務チームが始める前に尋ねること。

## 税務監査にはこれで十分ですか？

PaperOfficeは証明を提供します。文書タイプと保管期間、WORM保管、変更履歴、法的保持、監査報告書、証明書です。個別のケースで監査人が何を求めるかは、税理士または監査人と確認してください。

## WORMで保護された文書は、まだ削除できますか？

保管期間が終わるまで、削除、移動、名前変更はブロックされたままです。データ項目は編集でき、すべての変更が履歴に表示されます。有効化は取り消せません。

## 一件の書類をすばやく見つけるには？

検索は、全文、スキャンされた文書のテキスト、エンティティ、意味から書類を見つけます。フィルターで、文書タイプ、日付の範囲、ステータスによって結果を絞り込みます。文書内では、一致箇所から次の一致箇所へ移動できます。

## 変更履歴には何が表示されますか？

すべての変更が、項目、旧値と新値、ユーザー、時刻とともに表示され、アップロード、名前変更、移動、新しいバージョン、法的保持などのイベントも含まれます。表示された項目はCSVでダウンロードできます。

## コンプライアンス証明書には何が含まれますか？

SHA-256チェックサム、保管の詳細、監査証跡、QRコード、公開検証リンクを含むPDFです。内容が変わらないまま30日以内に再作成した場合は、証明書番号とリンクは同じままです。

## APIはありますか？

はい。REST APIは、document-revisions、document-legal-hold、audit-report-pdfを提供します。MCPでは、po\_documents\_audit\_trail\_getなどのツールが履歴を、po\_documents\_audit\_report\_pdfがレポートを返します。

## 07・始め方

# 一件の書類で証明を試してください。

アプリにサインインし、どのみち保管する必要がある請求書を開いて、**リビジョン** タブでWORM保管を有効化します。そこで、履歴、法的保持、証明書をすぐに確認できます。

## 文書タイプと保管期間を定義する

顧問と一緒に文書タイプを見直し、独自のタイプについては、**保持期間** タブに年数と法的根拠を入力します。

## Ultra監査を使う

書類はAI-DMS Ultraで処理します。すると監査は、これらの文書をそれぞれチェックし、証明付きの結果を **Analytics AI** > **監査センター** に表示します。

## 監査人への経路を決める

監査報告書と証明書を誰が作成し、証明PDF付きの保護されたリンクで監査人に送るかを決めます。

### 関連データシート

#### 監査センター

[paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-audit-center-ja.pdf](https://paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-audit-center-ja.pdf)

#### 分類

[paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-classification-ja.pdf](https://paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-classification-ja.pdf)

#### スマート検索

[paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-smart-search-ja.pdf](https://paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-smart-search-ja.pdf)

#### 安全なメール配信

[paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-audit-safe-email-delivery-ja.pdf](https://paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-audit-safe-email-delivery-ja.pdf)

### このテーマの関連情報

## 監査の不備

[paperoffice.ai/ja/kaiketsu/risk/ai-audit-gap-prevention-compliance-documentation](https://paperoffice.ai/ja/kaiketsu/risk/ai-audit-gap-prevention-compliance-documentation)



### このテーマの関連情報

[paperoffice.ai/ja/kaiketsu/risk/ai-audit-gap-prevention-compliance-documentation](https://paperoffice.ai/ja/kaiketsu/risk/ai-audit-gap-prevention-compliance-documentation)

### 料金

[paperoffice.ai/en/pricing](https://paperoffice.ai/en/pricing)

### お問い合わせ

[paperoffice.ai/ja/otoiawase](https://paperoffice.ai/ja/otoiawase)