

第 57回(平成 29 年6月度)独立委員会セミナー結果報告

運営委員長 荒木 道雄
(文責 : 松下 洋二)

1. 開催日時 2017 年 6 月 2 日(金) 午後 2 時 30 分～午後 5 時
2. 開催場所 文京区民センター3 階 3-C 会議室
3. テーマ 「企業集団内部統制に関する監査役職務確認書(2017 年版)」の解説
4. 発表者 監査懇話会理事、企業集団内部統制監査委員会委員長 太田 剛氏
5. 出席者 20 名(発表者を除く)
6. 配布資料 「企業集団内部統制監査役職務確認書 2017 年(第 4 回改訂)版:新旧対照表」

7. 議事次第

1) 運営委員長より開会の挨拶

荒木運営委員長よりの開会の挨拶、本日のテーマおよび発表者である太田氏を紹介。

2) 発表者よりの説明

2 時 30 分より、3 時 30 分まで、1 時間、資料に沿い懇切丁寧な説明が行われた。

3) 質疑応答

15 分間の休憩を挟み、3 時 45 分より質疑・応答および意見交換が行われた。主な内容は以下の通り。

- ・ 小見出しの設定でとても読みやすくなった
- ・ ここに書いてあることは全てベストプラクティスだということを理解すべき
- ・ 海外子会社は対象外であるが、海外子会社への監査方法は残された大きなテーマ
- ・ P15(10.不祥事発生時)確認項目No.78「重大な影響与えるおそれ」の類型を記載すべき
- ・ P7(02.リスク認識)確認項目No.25「親会社からの派遣役員の任期の制限、ローテーションの実施について方針・基準があるか…確認した」の根拠は、日監協ケーススタディー委員会「企業集団における親会社監査役等の監査のあり方についての提言」(2013 年 11 月 7 日)

4) 委員長より閉会の挨拶

最後に、荒木運営委員長が発表者に感謝の意を表され、次回、独立委員会セミナーは 7 月 5 日、スタディーグループ分科会は 6 月 15 日に予定等の連絡の後、5 時 00 分に閉会した。

以上