

第 101 回 (2021 年 9 月度) 監査技術ゼミ 結果報告

運営委員長 菊谷 純
(文責：松下 洋二)

1. 開催日時 2021 年 9 月 2 日(木) 午後 2 時 00 分～午後 5 時 00 分
2. 開催方法・場所 ZOOM を利用したオンライン会議方式
講師はご自宅より解説
司会(委員長)は自宅より進行
委員は自宅または職場にて参加およびオンライン会議のサポート
3. テーマ コーポレート・ガバナンスを巡る最近の動向
4. 講師 監査懇話会 法令改正検討委員会委員長 板垣 隆夫氏
5. 出席者 64 名
6. 配布資料 (事前に参加予定者にメールで送付)
「第 101 回監査技術ゼミレジュメ 2021.9.2 板垣隆夫」
「第 101 回監査技術ゼミ参考資料 A～E 2021.9.2 板垣隆夫」

7. 議事次第

1) 運営委員長より開会の挨拶

菊谷運営委員長よりオンライン参加者の ZOOM 接続状況を確認したのち、開会挨拶と本日のテーマ紹介を行い、講師の板垣先生を紹介された。

なお出席者の内、旧独立委員会セミナーも含めて当ゼミへの初参加者は以下の通り。

岡三証券(株)	監査役	臼井壮之介氏
日経メディアプロモーション(株)	監査役(非常勤)	小田 正氏
(株)村田製作所	社外取締役監査等委員	神林比洋雄
NTTクラリティ(株)	監査役	中川一郎氏
(株)エイジス	常勤監査役	西岡博之氏

2) 講義

午後 2 時 7 分より 3 時 09 分まで、講師から資料に従って丁寧な解説がされた。10 分間の休憩を挟み、3 時 59 分まで資料に沿って引き続き解説がされた

3) 質疑応答および意見交換等

講義の後、5 分間をチャット記入時間として、午後 4 時 5 分から 4 時 55 分まで参加会員会友との質疑応答が行われた。なお、質疑は ZOOM のチャット機能に合わせて口頭での質疑も受け付けた。参加者からの主な質問や意見は以下の通り。

- ・ 改訂 CG コード補充原則 3-1 で加えられた「サステナビリティへの取組み」のために実務的にどのような対応が必要か。また、監査役の役割は何か
- ・ SS コード及び CG コードフォローアップ会議メンバーの三瓶裕喜氏が CG 改革の今後の方向性として取り上げている「変革のガバナンス」の意味
- ・ 改訂 CG コード 4-11 で監査役に必要な資格等についてどのような議論がなされたのか
- ・ 花王のように、取引先に対する第三者監査を行うことのできる組織はどこか
- ・ 監査役選任案を監査役が提出することについて監査懇話会の見解
- ・ 監査役選任案への同意権行使のありかた

4) 委員長より閉会の挨拶

質疑応答の後、菊谷運営委員長が講師に感謝の意を表されるとともに、参加者に対しアンケートへの協力要請を行った（後日メールで発信）。

さらに、次回の監査技術ゼミは10月13日に開催予定の旨案内した後、閉会となった。

以上