

最新の実務上の諸課題に対する監査役等の役割と対応 ～フリーディスカッションを中心に～

2023年1月31日

プロアクト法律事務所
弁護士・公認不正検査士
竹 内 朗

講師紹介

<略歴>

1990年早稲田大学法学部卒、1996年弁護士登録、
2001年日興コーディアル証券(株)(現SMBC日興証券(株))法務部勤務、
2006年国広総合法律事務所パートナー、2010年プロアクト法律事務所開設
専門は、企業のリスクマネジメント、不祥事対応・有事の危機管理、
平時のリスク管理体制強化(コンプライアンス)、会社法(ガバナンス)、
金融商品取引法、反社会的勢力排除、独占禁止法など
(株)No.1 社外監査役(東証スタンダード)、
(株)エコスタイル社外取締役、(株)マイナビ社外取締役

<ご連絡先>

プロアクト法律事務所 〒105-0001
東京都港区虎ノ門5-12-13ザイマックス神谷町ビル7階
TEL: 03(5733)0133 FAX: 03(5733)0132
URL: www.proactlaw.jp
E-mail: at@proactlaw.jp



※月刊監査役に不定期連載「企業不祥事の事例分析」シリーズ

2016年7月「東芝不正会計問題」、10月「東洋ゴム工業免震ゴム偽装問題」、2017年1月「三菱自動車燃費不正問題」、
7月「DeNAキュレーション事業問題」、10月「富士ゼロックス不正会計問題」、2018年1月「みずほ銀行反社会的勢力向け
融資問題」、4月「日産自動車無資格完成検査問題」、7月号「神戸製鋼所検査データ改ざん問題」、2020年6月「関西電力
金品受領・不適切発注問題」、2021年5月「エフオーアイIPO会計不正問題」、2022年9月「東レ品質不正問題」

※2021年12月に日本経済新聞社が発表した「企業法務税務・弁護士調査」の「危機管理分野」で、総合ランキング
第10位に選出

問題提起

論点1: 不祥事調査の失敗事例
不祥事調査は、だれが(執行/監査/外部弁護士/調査委員会)、
どこまで(ヨコの網羅性、タテの組織性)行うべきか？

論点2: 不祥事公表後、最初に開かれる株主総会において、
役員指名ガバナンスはどうあるべきか？
指名・報酬諮問委員会が果たすべき役割は？

論点3: ESGの出口は投資家とサプライチェーンへの開示、
虚偽の表示・開示を行うことのリスク
(不競法、景表法、ESGウォッシュとの非難)にどう対応するか？

論点1：不祥事調査

論点1： 不祥事調査の失敗事例

不祥事調査は、だれが(執行/監査/外部弁護士/調査委員会)、どこまで(ヨコの網羅性、タテの組織性)行うべきか？

- 日産自動車 監査役＋外部弁護士が予備的調査
拙稿「経営トップによる不正行為への対応～危機管理の視点から」
- 関西電力 社内調査委員会(執行役員＋コンプラ委員弁護士)が調査
拙稿「企業不祥事の事例分析～関西電力金品受領・不適切発注問題」
- 東レ 有識者[調査]委員会(社外監査役＋外部弁護士)が調査
拙稿「企業不祥事の事例分析～東レ品質不正問題」
- 東芝 監査委員会が委嘱した外部弁護士が調査
[20210621_1.pdf \(global.toshiba\)](#)

ディスカッション

論点2: 役員指名ガバナンス

論点2: 不祥事公表後、最初に開かれる株主総会において、
役員指名ガバナンスはどうあるべきか？
指名・報酬諮問委員会が果たすべき役割は？

- 一般社団法人 機関投資家協働対話フォーラム (IICEF)
[一般社団法人 機関投資家協働対話フォーラム \(iicef.jp\)](https://iicef.jp/)
エンゲージメント・アジェンダ
「不祥事発生企業への、情報開示と社外役員との協働対話のお願い」
[pdf_jp_20180719.pdf \(iicef.jp\)](https://iicef.jp/pdf_jp_20180719.pdf)
- 東芝:すでに公表した取締役候補者から2名(監査委員)を撤回したが、総会ではさらに2名(監査委員と取締役会議長)が否決
- 東レ:63.67%、日野自動車:66.59%、三菱電機:58.46%
- フジテック取締役選任議案取下げ
[220530_当社株主による主張に対する取締役会決議に関するお知らせ.pdf \(fujitec.co.jp\)](https://fujitec.co.jp/220530_当社株主による主張に対する取締役会決議に関するお知らせ.pdf)
[220617_第三者委員会による追加調査実施に関する取締役会決議のお知らせ.pdf \(fujitec.co.jp\)](https://fujitec.co.jp/220617_第三者委員会による追加調査実施に関する取締役会決議のお知らせ.pdf)
[220623第75期定時株主総会付議議案の一部撤回のお知らせ.pdf \(fujitec.co.jp\)](https://fujitec.co.jp/220623第75期定時株主総会付議議案の一部撤回のお知らせ.pdf)
[220810第三者委員会に関するお知らせ.pdf \(fujitec.co.jp\)](https://fujitec.co.jp/220810第三者委員会に関するお知らせ.pdf)

ディスカッション

論点3: ESG開示

論点3: ESGの出口は投資家とサプライチェーンへの開示、
虚偽の表示・開示を行うことのリスク
(不競法、景表法、ESGウォッシュとの非難)にどう対応するか？

- JPX-QUICK ESG課題解決集2022
[anthology.pdf \(jpx.co.jp\)](#)
- 金融庁 「サステナビリティ情報」の開示
[01.pdf \(fsa.go.jp\)](#)
- 金融庁 企業内容等の開示に関する内閣府令改正
[「企業内容等の開示に関する内閣府令」等の改正案の公表について: 金融庁 \(fsa.go.jp\)](#)

ディスカッション

ご議論ありがとうございました。

We support your **proactive** risk-management.

プロアクト法律事務所

www.proactlaw.jp

弁護士・公認不正検査士

竹内 朗

at@proactlaw.jp