

2016 年 12 月 8 日

WG⑧メンバー

三菱プレジジョン(株) 常勤監査役 廣瀬晴三
住友商事フィナンシャルマネジメント(株)常勤監査役 小西公明
(リーダー&コーディネーター)王子ネピア(株)常勤監査役 野口明雄

(研究テーマ) 監査役会等の運営要領

目次

1. はじめに
 - 1.1 調査目的
 - 1.2 調査方法
2. 活動概要
3. 面談結果
 - 3.1 アンケート結果の概要及び面談先選択
 - 3.2 機関設計アンケート・面談集計
 - 3.3 監査役設置に機関設計を変更した会社の面談結果
 - 3.4 監査等委員会に機関設計変更した会社の面談結果
4. 調査結果まとめ及び考察
 - 4.1 調査結果まとめ
 - 4.2 調査結果への考察

1. はじめに

1.1 調査目的

昨年ของบริษัท法改正により多くの会社にて機関設計の変更が行われました。その変更は主に下記 2 タイプがありました。

- ① 監査役会を廃止し、監査役設置会社とした。
- ② 監査役会を監査等委員会に移行した。

本ワーキンググループ(WG)の研究テーマとしては、①の監査役会を廃止し、監査役設置会社に移行した会社の移行後のガバナンス状況確認、特に当移行

会社の多くが監査役会に代わる、例えば監査役協議体等名称で設置した任意の合議体がガバナンス維持のために役立っているか、またその為にならかの工夫がなされたかの確認を主な目的としました。

併せてもう一方の機関設計変更である②の監査等委員会を設置した会社において、会社法改正の意図するガバナンス向上の成果が得られたかの確認を行いました。

1.2 調査方法

上記二つのテーマに付き、該当会社との面談で確認を進めることとしました。

面談先会社を監査懇話会の会員会社の中から探すにあたり、先ず当会各社宛に機関設計変更を問うたアンケートを計画しましたが、丁度その頃に広報委員会から出されたアンケートが我々の内容に似ていることがわかり、同じようなアンケートを 2 度行うよりは当委員会のアンケートを活用することを考え、当委員会にお願いし、回答結果を見せて頂くこととしました。

見せて頂いた広報委員会のアンケートは回答約 100 件、そのうち監査役会を廃止し、監査役設置会社に設計変更した会社が 22 社、そのアンケート回答を参考に 9 社(当 WG メンバーの 2 社含む)を選択しました。

また監査役会から監査等委員会に移行した会社が 9 社、その内の 2 社を選択し、面談をお願いしました。

2. 活動概要

7 月 14 日 第 1 回打合せ 顔合わせ、各社紹介、調査計画作成

8 月 2 日 第 2 回打合せ アンケート実施の再検討

9 月 12 日 第 3 回打合せ 面談先の選定、依頼の分担

9 月 12 日～10 月 27 日 面談

監査役会から監査役設置に移行 9 社(WG メンバーの 2 社含む)

監査等会設に移行 2 社

10 月 31 日 第 4 回打合せ 資料作成の進め方、分担決定

11 月 29 日 第 5 回打合せ 作成資料の読み合せ