

2017年度スタディグループ分科会 第5ワーキンググループ
発表次第

1. 日時：2017年11月9日（木） 14：30～17：00
2. 場所：文京シビックセンター3階会議室①
3. テーマ：監査役とコーポレートガバナンスー機能発揮事例調査ー
4. 発表者：第5ワーキンググループ
東京電力パワーグリッド(株) 監査役（コーディネータ兼リーダー） 松下 洋二
日本鑄造(株) 常勤監査役 阿部 俊彦
王子ネピア(株) 常勤監査役 村田 耕治
東洋ビジネスエンジニアリング(株) 取締役監査等委員 内田 直康
5. 発表次第
 - (1) 企業のコーポレートガバナンスコードへの対応状況（概要）
 - (2) 企業のコーポレートガバナンスコード個別原則への対応状況
 - 原則 3-2（会計監査人の選任）
 - 原則 4-8（独立社外取締役の有効活用）
 - 原則 4-14（取締役・監査役のトレーニング）
 - 原則 4-11（取締役会・監査役会の実効性確保のための前提条件）
 - (3) コーポレートガバナンスコードへの監査役の対応
6. 質疑応答

配布資料（資料1及び資料4は添付していません。下記のhttpをご参照ください）

- ・資料1 コーポレートガバナンスコードへの対応状況（2017.9.5(株)東京証券取引所）
<http://www.jpx.co.jp/news/1020/20160913-01.html> 参照
- ・資料2 企業のコーポレートガバナンスコード個別原則への対応状況
- ・資料3 コーポレートガバナンスコードへの監査役の対応

参考資料1 コーポレートガバナンスコード原則 3-2 実態調査

参考資料2 コーポレートガバナンスコード原則 4-8 及び 4-14 実態調査

参考資料3 コーポレートガバナンスコード原則 4-11③実態調査

参考資料4 取締役会実行性評価のための自己評価結果を開示している例

http://www.resona-gr.co.jp/holdings/about/governance/governance/pdf/20170517_02.pdf 参
照

参考資料5 コーポレートガバナンスコードで監査役の役割等を示している原則一覧

参考資料6 コーポレートガバナンスコードが求める監査役の役割に関する実態調査

参考資料7 各社のコーポレートガバナンスコード実施状況（1）

参考資料8 各社のコーポレートガバナンスコード実施状況（2）

以上

本WGの趣旨

本WGは、コーポレートガバナンスコードが監査役に今まで以上の積極的な役割を求めていることに関し、その事例について具体的に調査することを当初の目的としましたが、まずは、コーポレートガバナンスコードに対して、企業が具体的にどのような対応を図ってきたかについて、各企業等の公開資料から抽出、比較を行い全体的な傾向を調査することにしました。

調査にあたっては、調査範囲をコーポレートガバナンスコード基本原則3「適切な情報開示と透明性の確保」、基本原則4「取締役会の責務」に絞り、調査対象は上場企業とし、監査懇話会会員の内、上場企業（会員企業の親会社を含む）11社を任意で選ぶと共に、インターネット検索等の方法により、コーポレートガバナンスコードへの対応に特徴のある上場企業20社を抽出し、各社のコーポレートガバナンスコード報告書やプレス発表記事からその取組内容を比較、分析しました。

発表資料の構成は、資料1にて最初に最近のコーポレートガバナンスコードへの上場企業全体の対応状況について、東京証券取引所の公表資料を用いて俯瞰し、次いで資料2にて、基本原則3と基本原則4に焦点を当てて、監査役として関心の高いと思われる、原則3-2（会計監査人の選任等）と原則4-14（取締役・監査役のトレーニング）、ならびに実施率が比較的低い原則4-8（独立社外取締役の有効活用）と4-11③（取締役会全体の実効性についての分析・評価と開示）について各企業の具体的対応状況を比較・分析しました。

そして、資料3では、コーポレートガバナンスコードで監査役のあるべき姿を提示した諸原則のなかから、開示対象に指定されている、原則4-4（監査役および監査役会の役割・責務）および4-11（取締役会・監査役会の実効性確保のための前提条件）、ならびに開示対象ではないが監査役の役割を具体的に明示している原則4-13（情報入手と支援体制）について、各企業の具体的対応状況を比較・分析しました。

なお、本WGの比較・分析作業については全て各企業のホームページや日経電子版マーケット情報等から入手した公開情報に基づいて行いましたが、監査懇話会事務局によるスタディグループ分科会公開資料においては、資料中の各企業名は全て符号化しております。

以上