

# 監査等委員会による実効的な監査体制と実務上のポイント

～ガバナンスを向上させるための「意見陳述権行使」「重要な業務執行の決定の取締役への委任」の実務と留意点～

- 日 時● 2017年 9月 4日(月) 13:30～17:00  
●会 場● 東京・麹町『企業研究会セミナールーム』

◆開催にあたって

新たなガバナンス形態としての監査等委員会設置会社に既に移行、又は移行予定を公表した上場会社が800社を超える一方で、移行に反対する機関投資家が登場するなど、単なる形式的な移行では、株主からの賛同が得られない状況も出てきています。

本講座では、監査等委員会による実効的な監査体制のあり方を明らかにした上で、2017年定時株主総会の動向なども踏まえ、「取締役に対するモニタリングの強化のために監査等委員会が有する監督権限」や、「業務執行の意思決定の迅速化のための規律」に関する実務と留意点を解説し、「自社のガバナンスを向上させるためのポイント」について検証していきます。

■プログラム

I. 監査等委員会の構成をめぐる動向

- ・監査等委員である(社外)取締役の平均的な人数は? / 監査等委員長は社内取締役と社外取締役のいずれか?
- ・常勤の監査等委員を選定しているか? / 監査等委員会スタッフを置いているか?

II. 監査等委員会による実効的な監査体制のあり方

- (1) 内部統制システムを利用した監査とは
  - ・監査役による監査=実査と同じ手法をとることは可能か?
- (2) 内部監査部門との関係をどのように構築すべきか
  - ・内部監査部門は、社長直轄型と監査等委員会直轄型のいずれか?
- (3) 期末監査において留意すべき点とは

※最新の情報・動向に基づき、内容を一部変更させていただく場合がございます。

III. 監査等委員会による「意見陳述権行使」の実務と留意点【2017年定時株主総会も踏まえて】

- (1) 監査等委員でない取締役の人事に関する監査等委員会の意見陳述権とは
- (2) 監査等委員会が意見を決定するまでにどのようなプロセスを経るべきか
  - ・監査等委員でない取締役の指名についての意見 / 監査等委員でない取締役の報酬についての意見
- (3) 株主総会参考書類に監査等委員会の意見をどのように記載すべきか(意見の開示状況と開示例の紹介)
- (4) 定時株主総会において実際に意見を述べる場合に留意すべき点とは
  - ・どのタイミングで述べるか?
- (5) 任意の指名・報酬諮問委員会を設置している場合に留意すべき点とは

IV. 取締役会による「重要な業務執行の決定の取締役への委任」の実務と留意点

- (1) どのような業務執行の決定を委任することが考えられるか
- (2) 取締役会の決議事項として残すべき業務執行とは
- (3) 実際に委任する場合の留意点
  - ・経営会議に委任する場合の留意点 / 取締役会への報告事項の充実化の必要性

■講 師 アンダーソン・毛利・友常法律事務所 パートナー弁護士 塚本 英巨 氏

【略歴】2003年3月東京大学法学部卒業、2004年10月弁護士登録、2010年11月～2013年12月法務省民事局出向(平成26年改正会社法の企画・立案を担当)、2013年1月パートナー就任、2014年4月～2017年3月東京大学法学部非常勤講師。M&A、企業間紛争についてのアドバイスや訴訟代理、株主提案・委任状勧誘を含む株主総会対策・コーポレートガバナンスをはじめとする会社法関連業務を数多く行っている。著書「監査等委員会導入の実務(商事法務)」、「コーポレートガバナンス・コードのすべて」(商事法務、共同執筆)ほか、M&Aや改正会社法に関する論文、セミナーも多数。

●受講料● 1名(税込み、資料代)

正会員	32,400円	本体価格 30,000円
一般	35,640円	本体価格 33,000円

- 申込書をFAXいただくか、企業研究会のホームページよりお申込ください。後日(開催日1週間～10日前までに)受講票・請求書をお送り致します。
- お申込後のキャンセルは原則お受け致しかねますので、ご都合が悪くなった際は、代理出席をお願いいたします。
- 最少催行人数に満たない場合、中止とさせていただきます。

一般社団法人企業研究会

担当: 上島 E-mail kamijima@bri.or.jp  
〒102-008 千代田区麹町5-7-2 麹町M-SQUARE2F  
TEL 03-5215-3516 FAX 03-5215-0951

企業研究会 セミナー事務局宛 FAX 03-5215-0951

171319-0301(※)		2017.09.04	
申込書 監査等委員会による実効的な監査体制と実務上のポイント			
会社名	フリガナ		
住所	〒		
TEL		FAX	
ご氏名	フリガナ	所属 役職	
Eメール			

※お客様の個人情報は、本研究会に関する確認・連絡、および当会主催のご案内をお送りする際に利用させていただきます。