

--	--	--	--

# 海外事業・海外子会社のリスク管理と監査の留意点

～ 欧米先進国と新興国における実例検討を交えて解説 ～

**日時** 2021年5月26日(水) 10:00～16:00 (5H)

**会場** 東京・代々木・本会内セミナー室 (右図参照)  
東京都渋谷区千駄ヶ谷3-11-8 TEL(03)3403-1891(直)

**講師** 長谷川俊明法律事務所長 **長谷川 俊明氏**  
弁護士

**対象** 監査役・監査等委員・監査委員・内部監査部門の方々  
経営企画および国際事業部門の方々など



主催 **一般社団法人 日本経営協会**

## 開催にあたって

M&Aで取得した海外子会社での会計不祥事が相次いでいます。とくに、新型コロナウイルス禍は、のれんの適切な減損処理の課題をもたらしました。

会計面に限らず、海外事業に伴うリスクは増大しています。リスクを適切にコントロールする仕組みとその不断のチェック体制、監査体制は欠かせません。「リスクあるところ監査あり」で、地域ハブを活用した「ハブ監査」体制を構築するのがよいでしょう。

しかし、法律の異なる海外における日本親会社の位置づけや法的責任にはあいまいさが残るため、監査の手法や体制が十分に確立されていない企業が多いものと思われます。また、海外子会社は現地法で設立される別法人であるため、その経営に対する親会社の権限や監視機能が限定されてしまう問題もあります。各論的には新興国における贈収賄防止や、個人データの大量ネット流出防止のEU GDPR対応が課題となります。パンデミックで寸断したサプライチェーン修復の危機管理対応もあります。

このような状況下では、独立性をもった監査役員(会)の存在と役割がとりわけ重要なものとなり、そのうえで、きめ細かく監査を進めていくためには、内部監査部門が往査など実務を担当するという連携を行う企業も多いものと思われます。また、AIをリスクの洗い出しなど海外事業監査にどう活用するかも検討すべきです。

そこで本セミナーでは、監査役・監査等委員・監査委員(監査役員)および内部監査部門の方々を対象に、監査体制(ハブ監査システム)の構築のしかた、実際の監査のすすめ方を解説し、最近の不祥事も参考にしながら欧米先進国と新興国との比較による実例検討を行います。

### 参加料(1名様)

- ◇ 日本経営協会会員(1名): 33,000円(税込)
- ◇ 一般(1名): 40,700円(税込)

### 申込・支払方法

参加申込書に必要事項をご記入のうえ、郵送又はFAXにてお申込みください。追って、振込口座名を記載した請求書と参加券をご派遣責任者(連絡担当者)までお送りします。不着の場合は必ず電話にてご確認ください。参加料のお振込みは原則として請求書に記載されましたお支払期限までお願いいたします。

- 振り込み手数料は貴社(団体)にてご負担ください。また、領収書は「振込金受領書」をもってかえさせていただきますのでご了承ください。
- 万一ご都合が悪くなった場合は代理の方がご出席ください。
- 教材は原則として当日会場にてお渡しします。
- 参加者が少数の場合、天災の場合などにおいては中止・延期させて頂く場合があります。すでにお振込の場合は、全額返金させていただきます。
- 録音録画、撮影等は原則として出来ません。ご了承ください(特記の場合を除く)。

### キャンセルについて

開催日の3営業日前からは30%、開催当日は100%をキャンセル料として申し受けます。なお、当日までに連絡が無く欠席の場合は、100%のキャンセル料となりますので、あらかじめご了承ください。

### 会員入会手続きについて

入会の詳細および特典については、ホームページの「会員検索/ご入会のご案内」をご参照ください。

### WEBお申込みの流れ

- 1 一般社団法人日本経営協会 ホームページ <http://www.noma.or.jp>
- 2 「セミナー/講座」を選択
- 3 「セミナーを探す」よりカテゴリーを選択
- 4 ご希望セミナーを検索。ご希望のセミナー名をクリック。
- 5 ご希望セミナー詳細の最後の「WEB申込」からお申込み
- 6 お申込みをいただきますと、確認メールが届きます。

お申込み・お問合せ先

**一般社団法人 日本経営協会**

企画研修グループ ●担当: 緒方

〒151-0051 東京都渋谷区千駄ヶ谷3-11-8  
TEL(03)3403-1891(直) FAX(03)3403-1130  
E-mail:tms@noma.or.jp URL <http://www.noma.or.jp>

一般社団法人 日本経営協会 企画研修グループ 宛  
FAX(03)3403-1130

事務局 使用欄 No. \_\_\_\_\_

<b>参加申込書</b>		<b>海外事業・海外子会社のリスク管理と監査の留意点</b>		16976	2021.5/26 10:00開講 NOMA
企業(団体)名	フリガナ	TEL		<input type="checkbox"/> 会員 <input type="checkbox"/> 一般 (該当にレ印をつけて下さい)	
所在地	〒	FAX		業種	
参加者氏名		所属・役職		メールアドレス	
フリガナ				e-mail:	
フリガナ				e-mail:	
フリガナ				e-mail:	
請求書・参加券送付先	フリガナ	所属・役職		メールアドレス	e-mail:

参加申込書にご記入いただいた情報は、以下の目的に使用させていただきます。  
 ①参加券や請求書の発送などの事務処理 ②セミナー・イベントなど本会セミナー(事業)のご案内 ※なお、②がご不要の場合は□にチェックしてください。—□不要  
 ※今後eメールによるご案内も予定しています。ご希望の方は、ご記入ください。

# ～ 欧米先進国と新興国における実例検討を交えて解説 ～

## プログラム内容

### I. 海外事業のリスク管理と監査の重要性

1. ますます高まる海外事業からくるリスク
2. リスクの“防波堤”としての海外現地法人の役割チェック
3. 日本親会社監査役・監査等委員会・監査委員会（監査役員（会））による「ハブ監査体制」および内部監査部門の“活用”
4. M&Aによる海外子会社取得の“失敗”事例分析とPMIの課題
5. 新興国における贈賄事件と日本法の域外適用、「司法取引」とリニエンシー対応
6. SDGsをESG経営にどう取り込むか  
…新型コロナウイルス対応などサプライチェーン危機管理・監査

### II. 海外事業のリスク管理と監査の方法

#### …アフターコロナの「ハブ法務・監査」

1. 海外事業のリスクの洗い出しと「リスクマップ」の作成例
2. 海外事業監査の「基準」  
…何を誰がどこまでどうやればよいか
3. 海外事業監査の体制
4. 「チェックリスト」、「アンケート調査」の活用

### III. 海外事業監査の内容と方法

1. 日本親会社における「監査項目」
2. 海外現地における「監査項目」
3. 海外子会社「監査」の効果的方法・体制  
…「現地監査機関」や「日本の内部監査部門」などとの関係
4. 事前準備のすすめ方
  - ①質問項目の作成
  - ②日本の海外事業部門を通じた連絡、など

5. AIを使った監査体制の整備

6. EU GDPRを意識した個人データの大量ネット流出を防止するための情報管理内部統制、データガバナンスの監査

### IV. 海外子会社のリスク管理と監査の実際

#### …欧米先進国と新興国との比較による実例検討

1. 海外子会社のリスク管理…設立から撤退まで
2. 海外子会社に適用される法令とBREXIT、TPP、NAFTAの動向、影響
3. 持株会社の活用によるグループ内部統制…「ハブ監査」とは
4. 海外事業再構築とコンプライアンス体制
  - (1)海外事業の「選択と集中」、再編・整理、撤退に伴う法律問題
  - (2)中国独占禁止法のコンプライアンス問題
  - (3)アメリカにおける事業再構築とチャプター11
5. 海外子会社における監査体制とCSA
6. 海外子会社における不祥事と日本親会社、役員の実務上の責任
7. 日本親会社と海外子会社間の取引、資金移動、移転価格に係るコンプライアンス体制

### V. 実務上の諸問題と対応ポイント

1. 持株会社による地域統轄の有効性
2. 日本親会社の役員と現地子会社の役員兼任リスクと本社主管部門の関与
3. 「子会社調査権」の海外子会社に対する行使
4. 日本法と現地法がバッティングする場合の対応と「ハブコンプライアンス体制」
5. 海外子会社と日本親会社間の決裁権限分配
6. 海外子会社とのE・メールによるコミュニケーションとディスカバリー対応

### VI. 質疑応答

※長谷川俊明先生著「海外子会社のリスク管理と監査実務（第2版）」を教材として配布いたします。

※出張研修も承っております。表面のお申込先までお問い合わせください。

## 講師プロフィール

長谷川俊明法律事務所 弁護士 **長谷川 俊明氏**

1973年早稲田大学法学部卒、及びワシントン大学ロースクール法学修士課程修了。ニューヨーク、ロンドンの弁護士事務所勤務を経て現職。元司法試験考査委員（商法）。

渉外弁護士として企業法務全般、リスクマネジメント、国際訴訟等を中心に、セミナー、執筆等に活躍中。上場企業の社外役員も務める。豊かな経験をふまえた実践的な指導には定評がある。

著書に、「海外子会社の契約書管理」「海外子会社のリスク管理と監査実務」「利益相反とファイナンシャル・ビジネス」「内部統制が求める評価・監査体制」「新会社法が求める内部統制とその開示（第2版）」「グループ経営の内部統制」「外部委託の契約実務」「個人情報保護法と企業の安全管理態勢」「リスクマネジメントの法律知識（第2版）」「海外進出の法律実務（改訂版）」「業務委託契約の基本と書式」「データ取引契約の基本と書式」「個人情報保護・管理の基本と書式」他多数。

左記プログラムは都合により変更になる場合があります。あらかじめご了承ください。