

公司治理和内部控制

为确保业务执行正确而有效，在提高决策透明度的同时，构筑具有相应审核、监督功能的公司治理体制，在股东等利益相关者信赖的基础上开展经营。

另外，在内部控制上，经过不断调整进行持续改进，努力构筑更合理而有效的体制。

公司治理

伊藤忠商事是一家设有监查役会的公司，由监查役会监督取缔役的业务执行情况。另外在经营执行体制方面，采用执行役員制及公司内公司制。

执行役員制是在1999年引进的，通过这项措施来强化取缔役会的决策功能与监督功能，提高业务执行效率。

在公司内公司制方面，由7家公司内公司对各自承担的业务领域内的经营负责，迅速应对市场与顾客的需求，开展自主经营。总公司专门负责全公司的经营战略规划及经营综合管理，目前已形成高效率的经营体制，在公司内公司自主经营与总公司的综合经营管理之间取得了很好的平衡。

另外，作为社长辅助机构设立了HMC（Headquarters Management Committee），对全公司的经营方针与重要事项进行讨论。另外，还设立了各类公司内部委员会，就各自负责领域内的经营课题进行慎重地审查、讨论，为社长及取缔役会的决策提供帮助。

内部控制

对于内部控制目的：①确保财务报告的可靠性，②业务执行的有效性 & 效率性，③资产保全，④法令遵守，我们分别设立了“披露委员会”，“DNA项目委员会”、“ALM委员会”、“合规委员会”，完善和实施具有实效性的内部控制。另外，“内部控制委员会”

对内部控制方面的全公司课题及改进对策进行审议，对整个内部控制进行全面管理。

财务报告的正确性

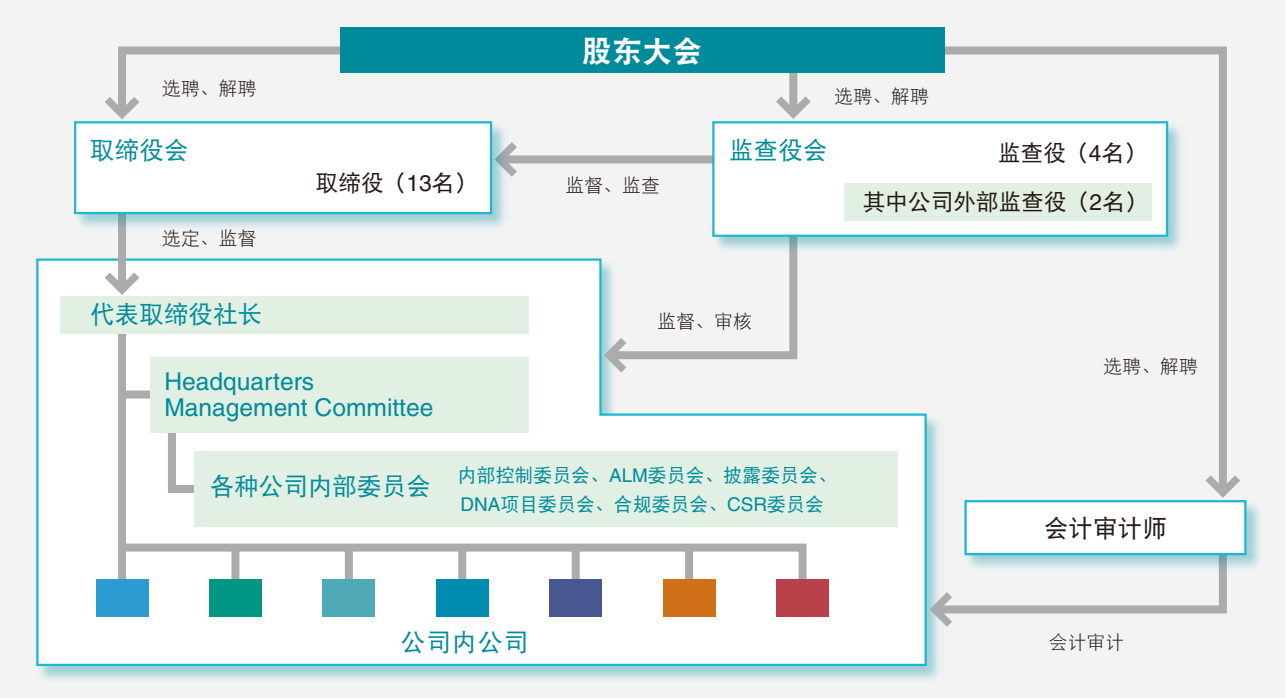
—— 合并结算的内部控制报告制度开始实施

2008年度是金融商品交易法中与财务报告有关的内部控制报告制度开始实施的年度。伊藤忠商事为了进一步提高合并结算财务报告的可靠性，将“披露委员会”作为Steering Committee，以国内外主要的伊藤忠集团公司为对象，在组织·制度、信息系统、业务流程等方面构筑了内部控制环境。（参照图1）

而且，2008年4月新设立了内部控制监查室，构筑了以独立的观点对是否确立和实施内部控制体制进行评价和监

公司治理和内部控制体制

截至2008年6月末



查的体制。（参照图2）

评价及监查的目的是为了确认全公司的经营理念及伦理观、会计准则的方针和流程的控制、IT基础的控制、财务报告相关的业务流程的控制等是否有效，以确保经营者宣誓的内部控制的有效性。

今后仍将继续加强对整个集团的内部控制，向股东等利益相关者及市场披露更具信赖性的财务报告。

业务执行的效率化

— ITOCHU DNA项目

从2006年度开始，伊藤忠商事为了提高各组织及各员工的能力、强化“现场能力”。在不断落实适得其所、各尽其才的同时，着眼本集团公司的未来形象，强化合并经营，开始实施“ITOCHU DNA项目～Designing New Age～”的业务改革项目。

首先，将目前的业务流程全部“可视化”，在实施现有的内部控制措施的同时，对阻碍现场能力的低效率

业务流程，进行业务流程标准化改革，以提高生产效率和业务质量。然后，依次构筑适合标准化业务流程的组织体制和业务支援体制。

通过业务改革已达到提高现场能力的效果，在赢得所有利益相关者对本公司业务的信用与信赖的同时，也提高了员工的生产效率、在工作中体会“充实感”，创建没有过度劳动的工作环境。



对业务流程标准化展开热烈讨论

图1 内部控制体制的构筑：2个水平和IT

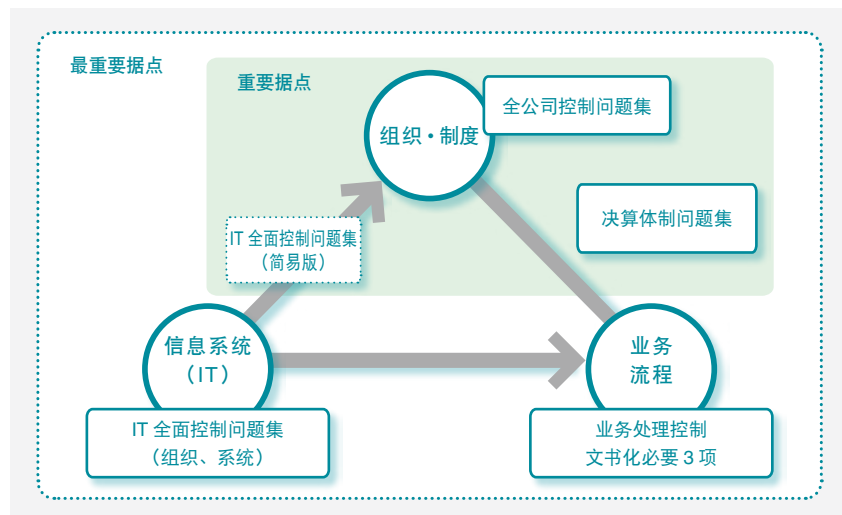
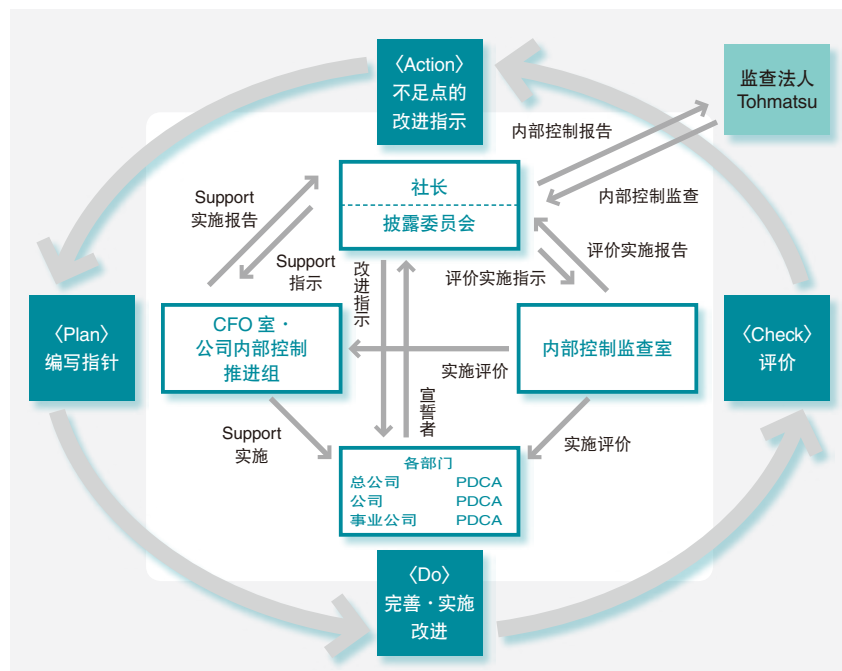


图2 内部控制的评价（PDCA循环）



风险管理

为应对市场风险、信用风险、投资风险等各种各样的风险，我们正在通过完善各种管理规定、投资标准、风险额度的设定方法、报告和监督体制、制定业务持续计划（Business Continuity Plan）等，完善必要的风险管理体制及管理手段，对风险进行全面及个别的控制。另外，对管理体制的有效性进行定期评审，努力提高管理水平。

合规

“筑城150年，毁于1日”。为了避免使公司一直传承的信用毁于一旦，伊藤忠商事将齐心协力，通过进一步充实、完善合规管理体制，积极贯彻作为CSR基础和最低标准的合规管理。

集团全力贯彻合规管理

伊藤忠集团不仅在公司的各个组织机构，还在各集团公司设置了合规负责人，构筑包括编制合规方案和法令清单等在内的合规体制并予以实施。

伊藤忠商事每年召开两次集团公司的合规负责人参加的联络协议会，就合规管理相关动向以及根据当时状况开展法令研究培训。

2007 年度开始，伊藤忠商事的合规室每月向集团公司分发电子杂志《合规信息局》。杂志内容包括时事信息和身边有潜在的违反法令危险性等事项的“TOPICS”、有关法令修订的“法令研究”、对集团公司的“联络”这三部分，是传递和共享信息的一个有效工具。

加强全球的合规

北美

在北美地区，以ITOCHU International Inc.(III)为中心，通过举办全面修订后的行为规范在线培训，以及包括日本主管的集团公司在内的约30家北美集团公司参加的“北美合规联络协议会”等，为加强合规管理积极开展活动。

中国

中国在2007 年度开始成立 CSR·合规部，以求进一步加强合规管理。2007 年5月，上海召开了合规管理会议，并在北京和香港进行同步实况转播，会上传达了中国总代表和总公司 CCO 等

上层亲自贯彻合规管理的讲话。



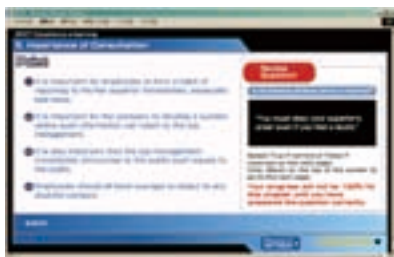
中国合规会议的情景

教育培训

伊藤忠商事在各地区举办合规讲习会，其中在亚洲·中近东的各城市（北京·青岛·香港·河内·胡志明·曼谷·雅加达·迪拜）由总公司合规室派遣人员实施了教育培训。另外，海外店的全体当地员工与伊藤忠商事总公司的全体员工同时接受了电子学习，学习了“依赖行业惯例的危险性”、“报告和建议的重要性”这些重要事项。



电子学习“依赖行业惯例的危险性”日语版



电子学习“报告、建议的重要性”英语版

进出口方面的合规管理措施

安全保障贸易管理

在安全保障贸易管理方面，除了遵守外汇及外贸法（外汇法）的相关各项规定以外，还以与国际社会保持协调及全球安全风险（国际政治风险）管理为目标，制定并实施系统化、综合性的内部管理章程（贸易管理方案）。

2007 年度以海外当地员工为对象，实施了海外电子学习。另外，随着国际政治形势的变化，为了降低安全保障贸易风险暴露，对部分重点管理国家调整了管理措施。

关税管理

2007 年4月在总公司 CSR·合规统括部内新设立关税管理室以来，为了加强关税管理，完善了体制，实施了总括管理相关各项措施。通过对海关事后调查中的事前调查和进口申报、关税评估进行培训，以及进行公司内部关税调查（监管）等，进一步贯彻关税合规管理。