

公司治理和 内部控制·合规

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。

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，为确保监查役开展妥善地审查，通过参加公司内部主要会议以及通过与监查部、会计审计等合作，完善了监查役收集公司内部信息的体制，同时，由专人组成的监查役室对监查业务提供支持。

在经营执行体制方面，采用公司内公司制。在总公司综合全面的管理下，由7家公司内公司承担各自业务范围，迅速应对市场与顾客的需求，开展自主经营。

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。而且，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评审、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。

对内部控制报告制度的应对

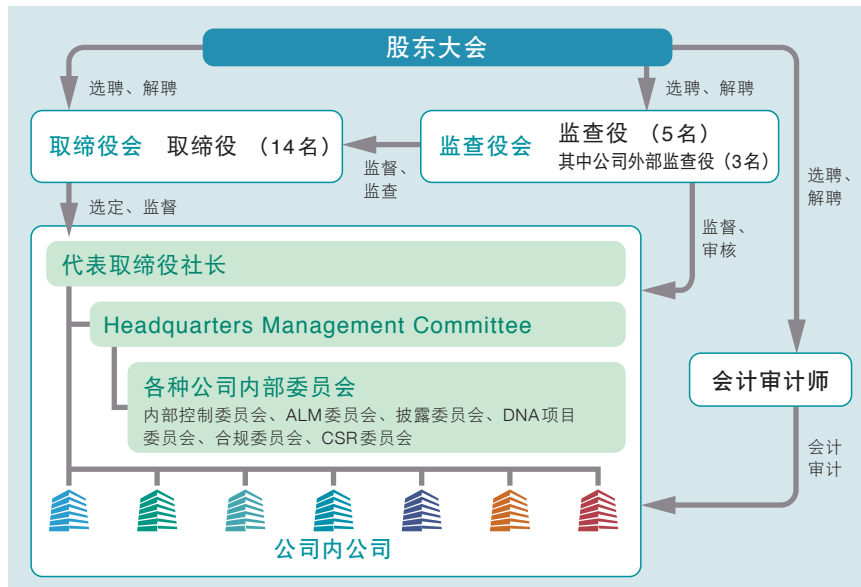
伊藤忠商事为了进一步提高合并结算财务报告的可靠性，将“披露委员会”作为Steering Committee，以国内外主要的伊藤忠集团公司为对象，构筑了内部控制环境。

而且，在监查部下面设立了作为独立组织的内部控制监查室，构筑了对是否确立和实施内部控制进行评价的体制。

评价的对象：①全公司的内部控制（经营理念的宣传贯彻、公司制度的完善及落实情况等）②业务流程中的内部控制、③IT相关的控制（使业务流程有效运作的信息系统的开发、维护、应用的管理、安全性的确保、与外部之间的合同管理等）。关于评价，是对这些控制是否有效进行确认，并向经营者汇报内部控制的评价结果。

公司治理和内部控制体制

截至2009年6月末

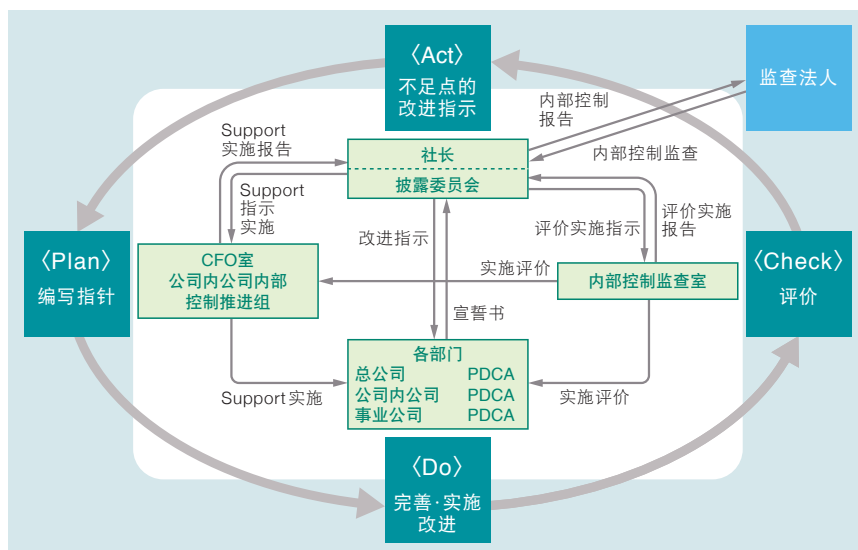


内部控制报告的提交

在构筑内部控制环境后，经营者对伊藤忠集团的内部控制是否有效进行评价，并编制了内部控制报告制度首个适用年度——2008年度内部控制报告，在征询监查修正意见后向关东财务局提交。

今后，在完善、构筑内部控制体制的阶段开始，本集团每位员工就必须将内部控制作为基本规范自觉地纳入到实际工作中，继续进一步加强内部控制。

内部控制的PDCA循环



■ 全体员工业务改革项目

伊藤忠商事为了提高各组织及各位员工的能力，强化“现场能力”，在不断落实适得其所、各尽其才的同时，推进了全公司业务改革项目“ITOCHU DNA项目～Designing New Age～”。

首先，将目前的业务流程全部“可视化”，结合内部控制措施，制定了提高工作效率和工作质量的全公司标准业务流程。今后，将依次构筑适合标准化业务流程的组织体制和业务支持体系。

通过全公司的业务改革，在赢得所有利益相关者对本公司业务的信用和信赖的同时，使全体员工能在工作中心体会“充实感”，为创建轻松愉快的工作环境做贡献。

合规管理

■ 在2008年度发生案例背景下的管理强化对策

2008年度，出口蒙古的重型机械及资器材等三国贸易发生了部分债权的回收延期事故，以此为契机，对本交易内容进行了调查，发现作为销

售交易进行的会计处理中，包含了有不伴随物流的金融支援交易。本公司在取缔役会上，作为防止再发的对策，制定了①加强交易管理②彻底人员轮换制度③贯彻合规教育等措施，并付诸实施。

■ 集团的推进体制

伊藤忠集团不仅在公司的各个组织机构，还在国内外所有的集团公司设置了合规负责人，在各个公司等的指导、支援下，结合各自的业务特性、业态、所在地法律制度等，构筑加强合规管理的体制，开展教育培训、个别案例的应对等。每半年全公司同步开展一次监控、评审等，利用各种机会，在检查各公司实施情况的同时，全公司为了更加充实合规推进体制，正谋求不断地改进。

■ 教育培训

为了贯彻合规管理，提高每位员工的意识以及获得必要的法令知识是必不可少的，因此，我们将教育培训看作是推进合规管理的重要手段之一。

2008年，设置了不同目的、内容的教育、培训机会。例如，总公司职能部门举办的法令和公司内部制度

等工作实践中必要的相关知识内部研讨会，与部课长、事务工作等这些工种、业务内容相应的有关合规推进作用的培训、以及在公司内公司各营业现场举办的基本行为规范的贯彻落实的教育等。

■ 加强综合进出口、物流管理

2009年4月1日，伊藤忠商事新成立了贸易、物流统括部，作为对综合进出口管理及综合物流管理进行一元化管理的部门，下设如下3个管理室，以进一步加强整个集团的进出口及物流相关管理。

● 国际贸易管理室

遵守基于外汇及外贸法的各项相关规定及国际安全保障风险管理

● 通关管理室

以关税相关业务的全面管理为主的进出口申报业务的全盘管理

● 物流管理室

整个集团的物流对策、国家的新通关系系统应对等综合的物流管理