

【Teneo Partners 株式会社】における 3 つの防衛線

<基本方針>

コーポレート・ガバナンスにおいて示されている「3 つの防衛線」の考え方に則り、営業部門における自律的なコントロールに加え、コンプライアンス部による営業部門の支援、規程や法令遵守実効性の検証、さらに内部監査のモニタリング等により検証・評価を実施し牽制機能を確保する。

<第 1 の防衛線>

規程やルールに基づき、日々の業務を遂行し業務遂行時に自部署または提携先で発生するリスク・コンプライアンスに関して、第一義的責任を有し、自律的なコントロール（リスク等の特定、評価、管理）を行う。

※規程や手続きに基づいた自律的コントロールの実施状況の「自主点検」を実施する

<第 2 の防衛線>

第 1 の防衛線が行うリスク・コンプライアンスの自律的コントロール活動を支援・監視（モニタリング）・測定・評価するとともに、リスク・コンプライアンスの統制に係る基本方針等を策定・推進する。

※第 1 の防衛線のリスク・コンプライアンス活動を月一回のコンプライアンス部会において報告・協議を行った結果をもとに、勉強会・研修等を機動的に実施する。また適時コンプライアンス基本方針を策定・推進する。

<第 3 の防衛線>

第 1 の防衛線および第 2 の防衛線の活動を評価・検証するとともに、課題解決のための助言・是正勧告等を行う。状況や結果についてはコンプライアンス委員会・取締役会に報告する。

※内部監査をとおして第 1 線および第 2 線の管理の実効性を検証・評価する。その結果を踏まえ、課題解決のための助言、是正勧告を行う。 また一定の期間経過後、助言や是正が履行・遵守されているかの検証を行う。

【第 1 の防衛線】

営業部門

リスク・コンプライアンス
に関する第一義的責任
自律的コントロール

【第 2 の防衛線】

コンプライアンス部

営業部門の自律的コント
ロール活動を支援・監視
基本方針等の策定・推進

【第 3 の防衛線】

内部監査

オンサイト・オフサイト
モニタリング
評価・検証・評価・是正勧告

支援・監視（モニタリング）

評価・検証・助言・是正勧告