

1.2. リスク・危機管理

1.2.1. リスクガバナンス

Risk Governance

<質問事項>

リスクマネジメントの責任者および報告ラインについて示せ

リスク選好・許容 (Risk appetite & tolerance) に関する最高責任者もしくは委員会名：

リスクモニタリング・報告に関する最高責任者もしくは委員会名：

リスクマネジメントに関する専門知識を持った非執行取締役・監査役の人数：

非執行取締役に対してリスクマネジメントに関する教育・啓発を行っているか？

→具体的に説明する：

リスクマネジメントの機能はビジネスラインから独立しているか？

→具体的に説明する：

そうしたリスクマネジメントの仕組みはない

該当しない→理由を記載する：

わからない

【依頼事項】

質問事項への回答、もしくは以下を説明できる資料やデータの提供をお願いします。

● リスクマネジメントに関する最高責任者、および委員会

● リスクマネジメントの専門知識を持つ非執行の取締役・監査役の人数

(例) リスクマネジメントに関する委員会に参加するメンバーは専門知識を有すると仮定して算定する方法など

● リスクマネジメントの機能が事業部門から独立していることの説明

(例) リスクマネジメントに関する委員会の権限が独立していることなど

● リスクマネジメントに関して非執行の取締役を啓発するための取り組み

(例) リスクマネジメントに関する委員会における講演・研修の開催など

1.2. リスク・危機管理

1.2.2. リスクの相関

Risk Correlation

<質問事項>

主要なリスクに関して相関分析を行っているか？

(根拠となる文書の提出要)

- 財務リスクに関してのみ、相関分析を行っている
- 財務リスクと事業リスクに関して、相関分析を行っている
→対象としている事業リスクを具体的に示す：
- 相関分析を行っていない
- 該当しない→理由を記載する：
- わからない

【依頼事項】

質問事項への回答、もしくは以下を説明できる資料やデータの提供をお願いします。

- 非財務的なリスクを含めた包括的・体系的なリスク管理の仕組みの説明
 - (例1) リスクの発生確率と影響度からリスク評価を行う仕組みなど
 - (例2) さまざまなリスクを包括的に評価・審議するリスク検討委員会の仕組みなど

- リスク管理の対象としているリスク項目（具体的に）

1.2. リスク・危機管理

1.2.3. 感応度分析とストレステスト（水リスク、気候変動リスク含む）

Sensitivity Analysis and Stress Testing (incl. Water and Climate)

< 質問事項 >

リスクの感応度分析とストレステストをグループレベルで実施しているか？

（根拠となる文書の提出要）

財務リスクの変化に対して行っている（為替、金利等）

カーボン価格に対して行っている

水の入手（water availability）や水質に対して行っている

その他のリスクに対して行っている→具体的に説明する：

（オペレーショナルリスク、マーケットリスク、戦略リスク、コンプライアンスリスク等）

リスク感応度分析とストレステストを行っていない

該当しない→理由を記載する：

わからない

【依頼事項】

質問事項への回答、もしくは以下を説明できる資料やデータの提供をお願いします。

● 重大なリスクの変化や発生に関して影響評価を行う仕組みの説明

（例 1）為替・金利・信用リスク等の急変が事業に与える影響を評価する仕組みなど

（例 2）製品事故・リコール等の発生が他の事業に与える影響を評価する仕組みなど

（例 3）イベントリスク発生を想定したシュミュレーションの仕組みなど

（自然災害リスク、テロ、地政学リスク、市場リスク、労働争議リスクなど）

1.2. リスク・危機管理

1.2.4. 新規のリスク（エマージング・リスク）

Emerging Risk

<質問事項>

将来的に事業に重大な影響を与える長期的な新規リスク（3~5年程度）を2つ示せ。

また、それらのリスクの影響および低減策を示せ。

（リスク、事業への影響、リスク低減策を記載している公表資料の提出要）

2つのリスクそれぞれについて、

リスクの説明：

リスクの潜在的影響：

リスク低減策：

長期の新規リスクに関して報告していない

該当しない→理由を記載する：

わからない

【依頼事項】

質問事項への回答、もしくは以下を説明できる資料やデータの提供をお願いします。

- 中期経営計画等の公表資料において、中長期的なリスクおよび対応に関して説明しているもの

公表資料に十分な記載がない場合、それを補足出来る説明

1.2. リスク・危機管理

1.2.5. リスク文化

Risk Culture

<質問事項>

組織全体のリスク文化を醸成するために行っている施策を示せ

(根拠となる文書の提出要)

- 上級経営者に対する財務的なインセンティブ→具体的に説明する：
- ラインの管理職に対する財務的なインセンティブ→具体的に説明する：
- リスクマネジメントに関する研修→具体的に説明する：
- 人事評価プロセスへのリスクマネジメントに関する評価尺度の組入れ
→具体的に説明する：
- リスク文化を醸成するための施策は行っていない
- 該当しない→理由を記載する：
- わからない

【依頼事項】

質問事項への回答、もしくは以下を説明できる資料やデータの提供をお願いします。

● リスクに関する啓発の取り組みの説明

- (例 1) リスクマネジメントをテーマにした教育研修など
- (例 2) 個別のリスクをテーマにした教育研修など
- (例 2) リスク事例の組織全体への横展開と浸透など

● リスク対応を業績評価や人事評価、報酬に反映する仕組み（もしあれば）