

	目次・使い方	はじめに	CEOメッセージ	ブルーシチズンシップ —日産のCSR—	ルノーと日産のアライアンス	CSRデータ集	第三者意見
環境	安全	社会貢献	品質	バリューチェーン	従業員	経済的貢献	コーポレートガバナンス・内部統制



## コーポレートガバナンス・内部統制

取り組みの柱

日産が持続可能な企業であるためには、高い倫理観と透明性、また強固な基盤を備えている体制が不可欠です。ステークホルダーの皆さまから信頼され続ける企業であるためには、コンプライアンス(法令順守)を実践するのはもちろん、経営の透明性を維持する企業統治の体制を設け、さらに効果的なリスク管理を行うことが重要と考えています。

	目次・使い方	はじめに	CEOメッセージ	ブルーシズンシップ —日産のCSR—	ルノーと日産のアライアンス	CSRデータ集	第三者意見
環境	安全	社会貢献	品質	バリューチェーン	従業員	経済的貢献	コーポレートガバナンス・内部統制

## コーポレートガバナンス・内部統制

### CSRスコアカード

年間を通じたCSR推進の管理ツールとして、「CSRスコアカード」を作成して、「サステナビリティ戦略」ごとの活動の進捗状況を確認し、レビューを行っています。ここでは、「CSRスコアカード」のうち、日産が現在実行している事業活動の価値観や管理指標についてご紹介します。

取り組みの柱	重点活動(価値)	進捗確認指標(適用範囲)	2011年度	2012年度	2013年度	長期ビジョン
内部統制システム・コンプライアンス	コンプライアンス/行動規範	世界全地域のコンプライアンス組織の整備と行動規範の展開	<ul style="list-style-type: none"> <li>コンプライアンスリスクの可視化と各地域ごとの活動計画をグローバルコンプライアンスコミティで確認。その後の進捗状況も定期的にフォロー</li> <li>各地域ごとに中期計画(2011~13年度)を策定</li> <li>さらなるビジネス拡大に伴い、贈収賄に対する防止活動を開始。グローバルポリシーの策定とトレーニングの実施を決定</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>グローバルコンプライアンスコミティにて重点課題を論議、各地域の活動計画に織り込んだ。また、実行状況の定期的なモニタリングを実施</li> <li>グローバル賄賂防止ポリシーを策定し、グローバルトレーニングを実施</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>「日産行動規範」の3年に一度の改定を行い、日産自動車(株)の全従業員に教育を実施</li> <li>日本で輸出管理における新たな専門教育を実施。また輸出管理の徹底に向け、関係会社との連携を強化</li> <li>日本において社内窓口に加え、窓口を社外に設けた新たな内部通報制度「日産コンプライアンスホットライン」の運用を開始</li> </ul>	グローバルにコンプライアンス違反未然防止の仕組み(プロセス)が機能している
リスクマネジメント	リスクマネジメント	効果的で適切なリスク管理体制を整備し、グローバルに展開	<ul style="list-style-type: none"> <li>東日本大震災対応の振り返りを各機能ごとに実施。結果をBCPに反映させ、全社で共有。さらにシミュレーション訓練で検証し、さらなるレベルアップを実施</li> <li>リスクマネジメント活動の開示(アニュアルレポートおよびサステナビリティレポート)については、開示項目の追加と内容のアップデートを実施</li> <li>ルノーの新体制移行に合わせ再度ベンチマークを実施</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>中期計画達成を阻害する可能性がある要因についてコーポレートリスクとして選定し、当該リスクのオーナー主導のもと、管理方法を設定し必要なリスク低減活動を実行</li> <li>有価証券報告書の「事業等のリスク」、サステナビリティレポートおよびアニュアルレポート掲載の「リスク管理の状況」の記載内容をアップデート</li> <li>これらの活動については、年2回、内部統制委員会および取締役会にも報告されており、PDCAが回っていることを確認</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>中期計画達成を阻害する可能性がある要因についてコーポレートリスクとして選定し、当該リスクのオーナー主導のもと、管理方法を設定し必要なリスク低減活動を実行。顕在化したリスクに対しては速やかに対処するとともに、再発防止に向けたアクションを取るなどPDCAを回している</li> <li>有価証券報告書の「事業等のリスク」、サステナビリティレポートおよびアニュアルレポート掲載の「リスク管理の状況」の記載内容をアップデート</li> <li>これらの活動については、年2回、内部統制委員会および取締役会にも報告されており、会社全体としてもPDCAが回っていることを確認</li> </ul>	グローバルにリスクマネジメントの仕組みが機能していることで企業価値の向上に貢献するとともに、積極的な情報開示により外部からの理解にも貢献している
	情報セキュリティ	個人情報保護への取り組み、および、より強固な情報セキュリティの構築	<ul style="list-style-type: none"> <li>日産自動車(株)および販売会社各社の個人情報保護策順守状況を継続してモニタリングし、レベルの維持・向上を確認</li> <li>情報セキュリティマネジメントの年度計画、進捗確認をグローバルで実施し、レベルの維持・向上を確認</li> <li>社外の情報セキュリティインシデント情報から、同様のことが自社内で起きないように確認プロセスを実施</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>日産自動車(株)および販売会社各社の個人情報保護策順守状況を継続してモニタリングを行い、レベルの維持・向上を確認</li> <li>情報セキュリティポリシーに基づき、情報セキュリティ委員会、毎年の教育実施、情報資産管理、インシデント管理、評価のPDCAサイクルを実施し、レベルの維持向上を確認</li> <li>サイバー攻撃やソーシャルエンジニアリングなど、昨今の社外の情報セキュリティインシデント事例から、同様のことが自社内で起きないように確認・改善を実施</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>日産自動車(株)および販売会社各社の個人情報保護策順守状況を継続してモニタリングを行い、レベルの維持・向上を確認</li> <li>情報セキュリティポリシーに基づき、情報セキュリティ委員会、毎年の教育実施、情報資産管理、インシデント管理、評価のPDCAサイクルを実施し、レベルの維持向上を確認</li> <li>サイバー攻撃やソーシャルエンジニアリングなどが自社内で起きないように確認・改善の取り組みを強化</li> </ul>	情報セキュリティに関するPDCAサイクルがグローバルに実施され、社会的責務を果たすとともに、安定した企業活動の遂行に寄与する

	目次・使い方	はじめに	CEOメッセージ	ブルーシチズンシップ —日産のCSR—	ルノーと日産のアライアンス	CSRデータ集	第三者意見
環境	安全	社会貢献	品質	バリューチェーン	従業員	経済的貢献	コーポレートガバナンス・内部統制

### コーポレートガバナンス・内部統制への取り組み

日産ではガバナンスの体制、コンプライアンス(法令順守)、リスクマネジメントを企業経営における重要な要素と位置づけています。経営陣の責任が明確かつ透明性の高い体制を築くこと、すべての従業員が高い倫理観を持ってコンプライアンスを実践すること、そして、効果的で適切なリスク管理体制をグローバルに整備すること、この3つを基盤としてグローバルにガバナンスを推進しています。

### 2013年度の実績

- 「日産行動規範」の3年に一度の改定を行い、日産自動車株式会社の全従業員に教育を実施
- 日本で輸出管理における新たな専門教育を実施。また、関係会社での輸出管理の徹底に向け、関係会社との連携を強化
- 日本において社内窓口に加え、窓口を社外に設けた新たな内部通報制度「日産コンプライアンスホットライン」の運用を開始

### 今後の取り組み

- コーポレートガバナンス・内部統制をグローバルで引き続き強化
- 2014年度に、グローバルに統一した輸出管理と賄賂防止に関するe-ラーニングを実施予定

### コーポレートガバナンス体制

**コーポレートガバナンスを充実させることは、日産の経営の最重要課題のひとつです。そのために最も重要なのは、経営陣の責任を明確にすることであり、日産はすべてのステークホルダーに対して明確な経営目標や経営方針を公表し、その達成状況や実績を速やかに高い透明性を持って開示しています。**

### 企業統治の体制

経営の透明性や機動性を向上し、責任体制を明確にし、さらに取締役の業務執行に対して適切な監督・監査を行うため、取締役会\*による監督と監査役による監査を行う体制および執行役員制度を採用しています。取締役会は社外取締役も含めて構成され、会社の重要な業務執行を決定するとともに、個々の取締役の職務執行に対する監督を行っています。

効率的かつ機動的な経営を行うため、取締役会の構成はスリムなものとし、業務執行については明確な形で執行役員および従業員に権限を委譲しています。さらに、会社の重要事項や日常的な業務執行に関する事項については、それぞれの業務執行責任者が議長となって審議し議論する会議体を設置しています。

### 内部統制システムの基本理念

日産は、社内外に対して透明性の高い経営を重視するとともに、明確なコミットメントを達成するために、一貫性のある効率的な経営を目指しています。この基本理念のもと、取締役会では、会社法に定める内部統制システムおよびその基本方針を決議しました。取締役会はその責任において、体制と方針の実行状況を継続的に注視するとともに、必要に応じて変更・改善を行っています。また、内部統制全般について担当する取締役を置いています。

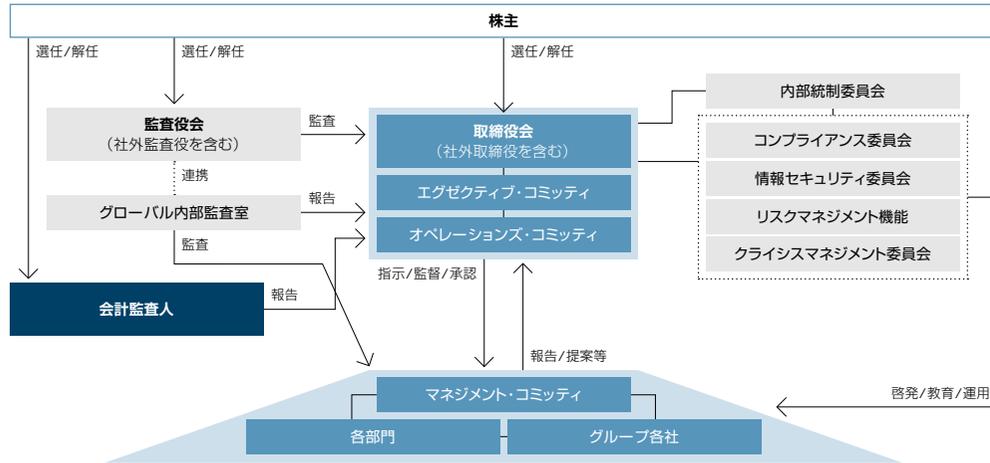
▶ website

\* 取締役会に関する詳細はウェブサイトをご覧ください

	目次・使い方	はじめに	CEOメッセージ	ブルーシチズンシップ —日産のCSR—	ルノーと日産のアライアンス	CSRデータ集	第三者意見
環境	安全	社会貢献	品質	バリューチェーン	従業員	経済的貢献	コーポレートガバナンス・内部統制

また、日産では監査役会制度を採用しています。監査役は、取締役会への出席のほか、取締役などから職務状況の聴取などを行い、取締役の職務執行全般にわたり監査をしています。会計監査人からは定期的に監査の計画および実施結果の報告を受けるとともに、意見交換を行い、その妥当性を判断しています。同様に、グローバル内部監査室からも定期的に報告を受け、監査の参考としています。

日産の内部統制システムの概要



\*2014年3月時点

独立した組織による内部監査

日産は、独立したグローバル内部監査部署を設置しています。各地域では統括会社に設置された内部監査部署が担当し、具体的な監査活動をチーフインターナショナルオーディットオフィサー (CIAO) が統括することにより、グループ全体においてもグローバルにおいても有効かつ効率的な内部監査を実施しています。

コンプライアンス

CSRを推進するうえで、すべての従業員が高い倫理観を持ってコンプライアンスを実践することが重要です。日産は世界の各拠点に、コンプライアンス施策を推進する担当部署と推進責任者を配置し、コンプライアンス意識の醸成に努めています。

従業員におけるコンプライアンスの徹底

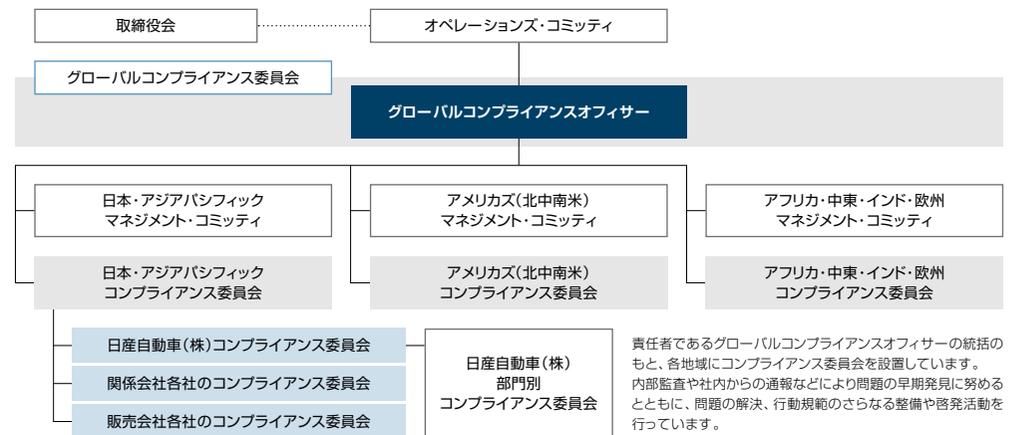
すべての従業員が高い倫理観を持ってコンプライアンスを実践することが、日産のCSR推進の基盤です。2001年には、従業員がどのように行動すべきかを「日産グローバル行動規範」\*として定め、グループ全社でグローバルに適用しています。

取締役や執行役員に対しても、「取締役・執行役員の法令順守ガイド」を策定し、定期的にセミナー・啓発活動を実施することなどにより、その順守を徹底しています。

▶▶ page\_102

\*「日産グローバル行動規範」の詳細を掲載しています

2013年度グローバルコンプライアンス委員会組織



\*2014年3月時点

	目次・使い方	はじめに	CEOメッセージ	ブルーシズンシップ —日産のCSR—	ルノーと日産のアライアンス	CSRデータ集	第三者意見
環境	安全	社会貢献	品質	バリューチェーン	従業員	経済的貢献	コーポレートガバナンス・内部統制

さらに「グローバルコンプライアンス委員会」の統括のもとに「リージョナルコンプライアンス委員会」を各地域ごとに設置して、違法行為や非倫理的行為を未然に防ぐグローバルな体制を構築。法令・倫理順守機能を高めるため、各地域・拠点が連携しながらコンプライアンスの周知徹底と違法行為の未然防止活動に取り組んでいます。日産グループでは、従業員が行動規範や法律に違反・抵触した場合、厳しく対処しています。

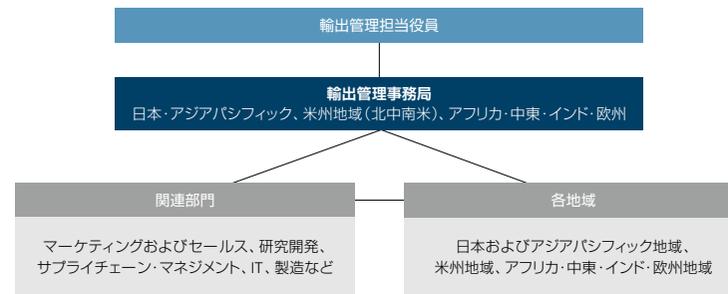
### 安全保障に関する輸出管理

日産では、国際社会からの要請を考慮し、日本国法をはじめとする各国法令、規制の順守の徹底に取り組んでいます。輸出管理業務は、大量破壊兵器、通常兵器などに加え、その開発などに関連する貨物、技術の拡散防止にも及びます。そのため、日産では日本国法をはじめとする各国法令・規制に基づく輸出管理規程を定め、輸出管理担当役員を長とする自主管理体制のもと、規程に沿った管理業務を遂行しています。具体的には、安全保障輸出管理の法令順守のため輸出管理機能部署が監視および取引審査のプロセスを定め、その手続きに従って厳格に実施しています。

また、内部管理の徹底と改善に向け、輸出管理機能部署と関連部署の連携のもと、従業員教育にも力を入れています。e-ラーニングなどを活用した基本的な教育に加えて、関連する社内部門に対しては専門機関による該非判定に関する包括的な教育を2013年より実施しています。

さらに、グループとしての対応を強化するため、日産の関係会社も同規程に従ってコンプライアンスの徹底に取り組んでいます。具体的には、関係会社内部の管理状況を把握するためモニタリングを強化し、ベストプラクティスの導入も実施しています。また、関係会社の経営層への認知を深めるため、役員に対する説明も実施し、安全保障輸出管理法令順守の徹底を図っています。

### 輸出管理に関するグローバル組織図



### コンプライアンスの徹底

日産では「日産グローバル行動規範」を定め、世界の各拠点にコンプライアンス施策を推進する担当部署と推進責任者を配置し、コンプライアンス意識の醸成に努めています。

また、すべての従業員が行動規範を正しく理解し、透明かつ公正な判断によって行動するための教育を重視しています。日本では、すべての従業員を対象に「日産行動規範(日本版)～わたしたちの約束～」を2004年に制定し、以降3年ごとに改定(2013年10月改定)。この規範に関するe-ラーニングまたはVTR教育を行い、受講後には規範順守の誓約書へ署名を求めるなど、周知徹底を図り、コンプライアンスに対する意識づけを強化しています。北米では法令順守のためのさまざまな従業員教育を定期的に行い、欧州では各国共通のガイドラインを作成。その他の海外地域でも、各国の事情を考慮したガイドラインを作成して周知活動に取り組んでいます。グループ各社でも「日産グローバル行動規範」を基準とした行動規範を導入しています。

また、「グローバル内部者取引防止管理規程」や「個人情報管理規程」「情報セキュリティポリシー」「グローバル賄賂防止ポリシー」\*「グローバル・ソーシャルメディア・ポリシー」などの社内規程に基づいて、コンプライアンス違反の未然防止活動に取り組んでいます。

▶▶ website

\*「グローバル贈賄防止ポリシー」に関する詳細はウェブサイトをご覧ください

	目次・使い方	はじめに	CEOメッセージ	ブルーシズンシップ —日産のCSR—	ルノーと日産のアライアンス	CSRデータ集	第三者意見
環境	安全	社会貢献	品質	バリューチェーン	従業員	経済的貢献	コーポレートガバナンス・内部統制

## 日産グローバル行動規範

### 信条

私たちは、お客さま・従業員・株主・取引先・地域社会に対し、常に実直・誠実・公正・敬意の姿勢を持って接します。

下記行動規範は、日産グループ(以下日産)に働くすべての従業員に適用されており、従業員一人ひとりにこの行動規範をしっかりと維持・改善していく責任があります。

### グローバル行動規範

- ① 法律・ルールの遵守  
日産の従業員は、事業活動を行うすべての国の法律、すべての会社のルールを遵守します。
- ② 利益相反行為の禁止  
従業員が心がけるべき最も重要なことは日産の利益です。会社の利益に反して、行動・活動すること、あるいは情報を使用することは禁じられています。
- ③ 会社資産の保護  
日産の従業員は会社のあらゆる資産、資金、情報および知的財産を維持し、保護する責任があります。許可なくこれらを使用または濫用することは禁じられています。
- ④ 公平・公正な関係  
日産の従業員は取引先(販売会社、部品メーカー、その他の関係先等)と、公平かつ公正な関係を維持していかなければなりません。
- ⑤ 透明性と説明責任の確保  
日産の従業員は、株主、お客さま、他の従業員、地域社会等の関係者に対し、企業活動にかかわる情報を、公正性と透明性をもって、適時・適切に開示します。
- ⑥ 多様性の尊重と機会平等  
日産は従業員、取引先、お客さま、および地域社会の多様性を評価・尊重します。また、差別やいやがらせは、どんな形・程度にせよ容認されるべきではありません。
- ⑦ 環境保護  
日産の従業員は、製品を開発し、サービスを提供する際、事業目的の範囲内で環境保護を考慮しなければなりません。あわせてリサイクル・省資源・省エネルギーの推進に努めなければなりません。
- ⑧ 実践・報告の義務  
日産の従業員は、この行動規範に従い、業務を遂行することを期待されています。また、行動規範の違反を察知した場合には、速やかにその旨を報告する義務を負っています。その際、当該従業員は報復を受けることのないよう保護されます。

### 人権尊重と差別・いやがらせの禁止

日産は、「日産グローバル行動規範」の第6条「多様性の尊重と機会平等」において、従業員や取引先、お客さま、地域社会の多様性を受容・評価・尊重し、差別やいやがらせは、どんな形・程度にせよ容認しないことを定めています。役員および従業員は、相互の人権を尊重し、人種、国籍、

性別、宗教、身体の障がい、年齢、出身、その他の理由で差別やいやがらせを行ったり、その状態を容認することを禁止しています。また、職場におけるセクシュアル・ハラスメントやその他のハラスメント(いやがらせ)を許さないという立場で、男女を問わず、すべての従業員が被害に遭わないよう、その防止に努めています。

### 健全性を高める内部通報制度

日産では、グローバルに従業員一人ひとりがコンプライアンスを徹底し、企業活動が正しく行われるよう、内部通報制度を導入しています。従業員が意見・質問・要望を会社に直接伝える仕組みを整え、業務や職場の改善はもとより、企業倫理を順守する風土づくりに役立てています。

日本では、2006年4月に施行された公益通報者保護法に則した通報者保護の観点も織り込み、国内の日産グループ各社では会社の内部に窓口が設置されている「イージーボイスシステム」を運用しています。

また、「イージーボイスシステム」が定着する中、浄化作用をより高めるため、2013年8月より外部の通報窓口として「日産コンプライアンスホットライン」の運用を開始しました。「日産コンプライアンスホットライン」ではウェブサイトと電話の両方で受け付けており、従業員は実名もしくは匿名で通報することができます。第三者機関の経験豊富なカウンセラーが通報者のプライバシーを守りながら通報を受け付け、対応するにふさわしい部署・組織に通知するなど適切な対応をとります。

グローバルの各拠点においても、各国の文化や法律を考慮しながら、各社最適な形をとって内部通報制度を設置・運用しています。米国、カナダ、メキシコ、ブラジルでは、ウェブサイトや電話で、週7日、24時間体制のホットラインを設置しています。アジア地域や欧州でも本格的導入に向けた準備を進めています。

内部通報制度において、通報者は報告者保護の観点から不利益をこうむることはありません。

	目次・使い方	はじめに	CEOメッセージ	ブルーシチズンシップ —日産のCSR—	ルノーと日産のアライアンス	CSRデータ集	第三者意見
環境	安全	社会貢献	品質	バリューチェーン	従業員	経済的貢献	コーポレートガバナンス・内部統制

▶ page\_109

リスク管理の状況については、巻末のCSRデータ集に掲載しています

## リスクマネジメント

**日産ではリスクを「日産グループの事業目標達成を阻害する要因」と定義しています。リスクをいち早く察知・評価し、必要な対策を検討・実行することにより、発生確率を低減し、万が一発生した場合でも、その損害を最小にとどめる努力を続けています。**

### 全社的リスクマネジメントの基本方針と管理体制

リスク管理は常に具体的な対策とつながった実質的な活動でなければなりません。

日産では「グローバルリスク管理規程」に基づき、グループ全体で活動を推進しています。具体的には、事業環境の変化に迅速に対応するため、リスク管理の専門部署による役員層へのインタビューを毎年実施。さまざまなリスクの洗い出しに続き、インパクトと頻度、コントロールレベルを評価し、全社的リスクマップの見直しを行います。そして経営会議において、全社的に管理すべきリスクとその管理責任者を決定し、責任者のリーダーシップのもと、各リスクへの対策に取り組みます。さらに、それらの進捗状況は内部統制担当取締役が取締役に適宜報告しています。

個別のビジネスリスクに対しては、発生時の影響と発生頻度を最小にするため、各部門の責任において、本来業務の一環として必要な予防対策を講じるとともに、発生時の緊急対応策を整備しています。国内外の連結会社とも連携を深め、グループ全体でリスクマネジメントの基本的なプロセスやツールの共通化、情報の共有化を進めています。

また、社内のコミュニケーションツールとして導入されているイントラネット上に「全社的リスクマネジメント」のサイトを設け、日本・北米・欧州およびその他の海外地域や主要な関係会社向けにもリスクマネジメントに関する情報を発信しています。

日産は現在、中期経営計画「日産パワー88」\*に取り組んでいます。グローバル市場占有率と営業利益率をともに引き上げるといった意欲的な計画を達成するには、世界各地に展開している工場の生産能力を活用して投資を抑え、何らかのアクシデントが発生し停止した場合でも迅速に復旧させるなど、効率的な生産が不可欠です。

この中期計画をリスクマネジメントの観点からサポートするため、東日本大震災やタイの洪水で得られた貴重な教訓をさらに進化させ、取り組みの範囲をグローバルに、またサプライチェーンにも拡大して対応を進めています。

### 個人情報保護と情報セキュリティへの取り組み

日産では、「個人情報の保護に関する法律」を順守し、お客さまの情報を適正に扱うことが社会的責務であると認識し、社内の管理体制およびルール、手続きを整備した個人情報管理規程を策定し、日本国内のグループ会社において徹底しています。

また、情報セキュリティ全般に対する取り組みの基本方針である「情報セキュリティポリシー」をグローバルに共有し、情報セキュリティ委員会のもと、社内外の情報漏えい事案などを参考に、情報セキュリティの強化に必要な対策も随時実施しています。さらに、その徹底のため、情報セキュリティの社内教育を毎年継続的に実施し、周知・定着を図っています。特に日本では、販売会社における個人情報保護強化のため、各販売会社に教材を提供するなど、教育の徹底を図っています。



▶ website

\*「日産パワー88」に関する詳細はウェブサイトをご覧ください