



INTERNATIONAL RISK

Integrity • Independence • Insight

海外不正行為防止法(FCPA) コンプライアンスサービス



インターナショナルリスクは、ビジネスインテリジェンス、ブランド保護コンサルティング、コンプライアンス監査、不正行為調査等、ビジネスのあらゆる局面に潜むリスクに対応するための包括的サービスを提供するリスクコンサルティングファームです。

米国に上場する企業や米国に本拠を置く企業が、海外進出に際して現地の新たなビジネスパートナーとの連携等を進める場合には、経営陣は米国連邦法である海外不正行為防止法(Foreign Corrupt Practices Act、以下「FCPA」)への抵触を避けるべく注意する必要があります。1977年に制定されたFCPAは、米国上場企業が商取引を獲得もしくは維持する目的で、金銭その他の経済的利益を外国公務員に提供することを禁止しています。またFCPAは米国上場企業に対して、国際取引を的確に管理しうる内部統制システムの導入と、全ての取引のFCPA規定への適応を確認するよう義務づけています。また、米国のみならず他の多くの国においても、同様の汚職防止法令が制定されています。

インターナショナルリスクは、FCPAや同様法令遵守の際に必要な内部統制システムの構築をサポートし、またそれら内部統制システムの検証や、抵触が疑われる事項に関する調査等のサービスを実施します。特にアジア諸国では、Transparency Internationalが発表するランキングにも示されるように、汚職に関する意識や文化が西欧とは異なることが多いため、これら内部統制システムの構築および検証の重要性がますます高まっています。

当社のアプローチ

インターナショナルリスクのプロフェッショナルチームは、複雑なビジネス環境においても内部統制システムの検証と脆弱性の分析を可能とします。複雑に絡み合った取引状況を明確化し、不完全な情報や破損データを復元し、それらの分析を基に、実際に行われた取引や社内プロセス等を明らかにします。また財務データを精査し、いつ、どのようにして疑わしい取引や問題となりうる事象が発生したのかを解明します。さらには、訴訟への対応や外部監査の準備のためのサポートを行い、将来における同様事例の再発を予防するための内部統制システム等の構築をサポートします。

データフォレンジック

今日、ビジネス関連文書の大半は電子データとして保存されているため、それらの調査にはデータフォレンジック(電子データの復元・分析・証拠化)に関する緻密な専門知識が不可欠となっています。インターナショナルリスクは、最先端のフォレンジックツールやデータマイニングツールを用い、電子メール、ボイス

メール(音声記録)、共有サーバに格納されたファイルおよびデータベース等、膨大な電子データの効率的な復元、抽出、分析、保全および証拠化を実現し、複雑な取引状況の分析と証拠保全を可能とします。

内部統制システムの構築、導入とモニタリング

FCPAや同様法令に抵触しかねない問題点等を未然に予防・検知するため、インターナショナルリスクは、クライアントに最適化された効率的な内部統制システムを提案します。インターナショナルリスクは、内部統制マニュアルの策定、トレーニング、モニタリング、内部告発システムの構築をはじめとする豊富な実績を有しています。さらに、既に現行システムが存在する場合には、その検証とアドバイスの提供を行います。特に、これまでにアジアにおいて幅広いビジネス分野の数多くの企業をサポートしてきた豊富な経験と実績に基づき、アジア地域固有の文化的背景をも踏まえた効率的かつ現実的な提言を行います。

インターナショナルリスクは、以下のサービスを提供します:

調査プロジェクト

- 証人へのインタビュー等、証拠入手や関係者を特定するための実態調査
- 疑わしい取引等の規模を把握し、その会計上の実態を明らかにするための帳簿、会計記録、その他財務データに関する法廷会計調査
- 会計調査のサポートおよびコンサルティング
- 裁判所からの召喚状や情報提出要求に関するサポート
- 削除データや破損データの復元、分析、保全および証拠化
- 規制当局あるいは司法当局等への提出書類作成サポート
- 交渉サポート

内部統制システムの構築、導入、評価

- FCPA や同様法令への抵触を予防するための内部統制システムの構築と導入
- FCPA や同様法令に準拠した内部統制システムの評価
- 行動基準やプロセスの監査およびモニタリング

デューデリジェンス

- 企業買収に先立つ事前のデューデリジェンス - 買収対象企業の過去および現在の法令違反状況や、買収後に発生しうる将来的な FCPA あるいは同様の汚職防止法令に違反する可能性の明確化をはじめとする、財務諸表上では明らかとならない諸問題に焦点を当てたデューデリジェンスの実施
- 関連法令への適応状況を確認するための文書化された行動基準やプロセスの検証
- 子会社、JV、およびその他関連企業のコーポレートガバナンスや内部統制システムの検証・分析および最適化
- コンサルタント、代理店、卸販売業者、小売販売業者、およびその他企業活動を代理する外部業者の調査とそれらの活動に関する検証
- 外国政府あるいは海外公的機関による出資状況確認のための顧客リストの検証

リスク評価

- 部門毎、販売地域毎あるいは事業体毎の主要な海外業務関連リスクの検証・分析
- 既存の倫理規定と実際に発生しうるリスクとの乖離に関する検証・分析および、それらリスクの低減のために最適化された内部統制システムの構築
- 組織改正や行動基準改訂をも含む包括的ソリューションの提供

インターナショナル リスク リミテッド

プロフェSSIONAL

インターナショナルリスクは、政府・行政機関の元幹部、政治・経済に関する研究機関のアナリストや研究員、公認会計士、あるいはコンピュータ・フォレンジックスペシャリスト等、幅広い分野における高い専門性と豊富な経験を持つコンサルタントによりクライアントをサポートします。香港、東京、北京、上海、広州、シンガポール、米国、欧州、インド、南米の主要都市に拠点を有し、FTI Consultingグループ各社と共に、全世界においてサービスをご提供します。特に、中華圏においては卓越した経験と実績を有し、クライアントの課題解決をサポートします。

連絡先

インターナショナルリスクは、24時間365日体制でクライアントをサポートします。サービスのより具体的な詳細等については、下記連絡先までご連絡ください。

24 時間対応ホットライン 852-9099-5698
ウェブサイト URL www.intl-risk.com

東京
代表番号 03-5369-3939
スチュワート ウィッチェル 03-5369-3933
丹羽 正 03-5369-3932

香港本社
代表番号 852-2501-5233
スティーブ ヴィッカーズ 852-3120-8688
デイヴィッド ホロウェイ 852-3120-8628

シンガポール
代表番号 65-6324-2040
アンソニー スー 65-6324-2046

サンフランシスコ
代表番号 1-925-974-3587
マイケル ディプレトロ 1-925-788-7092

北京
代表番号 86-10-8526-1111
スティーブン シー 86-10-8526-1118

上海
ボブ ユーイル 86-21-5108-8002
アンドレ ジェントリー 86-21-5108-8002