

平成27年6月26日

各 位

会社名 フリージア・マクロス株式会社
代表者名 代表取締役 奥山 一寸法師
(コード番号 6343 東証二部)
問合せ先 経理部 浅井 賢司
(TEL 03-5818-1522)

「内部統制システム構築の基本方針」の一部改定に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、監査等委員会設置会社への移行に伴い、内部統制システム構築の基本方針を一部改定し、その内容を下記のとおりとすることを決議いたしましたのでお知らせします。

記

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき以下のとおり、当社及び当社の子会社、並びに関連会社からなる当社グループの業務の適正を確保するための体制を以下のとおり整備する。

1 当社および子会社の取締役、執行役その他これらの者に相当する者（以下、「取締役等」という。）および使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

- (1) 取締役会は、法令および定款遵守の為の体制を含む内部統制システム構築の基本方針について決定し、監査等委員会は、独立した立場から、内部統制システムの整備・運用状況を含め、取締役の職務執行を監査する。
- (2) 取締役等および使用人（以下、「役職員」という。）を対象として、コンプライアンスに関する社内研修等を実施し、役職員への周知徹底を図る。
- (3) 取締役等は、会計監査人、顧問弁護士等と密接に連絡をとることにより、適時適切な指導及び助言を受けるものとする。
- (4) 役職員の法令・定款違反については、弁護士等と相談のうえ厳正な処罰を求めるとし、コンプライアンスについての役職員の意識を高める。

2 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

- (1) 法令及び社内規程に従い、以下の文書（電磁的記録を含む。以下同じ。）を関連資料とともに保存するものとする。
 - ① 株主総会議事録
 - ② 取締役会議事録
 - ③ 監査等委員会議事録
 - ④ その他経営上の重要会議議事録
 - ⑤ 上申書
 - ⑥ 契約書

- ⑦ 会計帳簿、計算書類等及び連結計算書類
 - ⑧ 財務局その他の行政機関、金融商品取引所に提出した書類の写し
- (2) 前項各号に定める文書は、会社法及び各税法等に定めた期間保存するとともに、必要に応じて閲覧可能な状態を維持する。

3 当社および子会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1) リスク管理を経営の最重要課題の一つとして位置づける。
- (2) 以下のリスクにおける事業の継続を確保するための体制を整備する。
- ①地震、洪水、事故、火災等の災害により重大な損失を被るリスク
 - ②役員・使用人の不適切な業務執行により生産・販売活動等に重大な支障を生じるリスク
 - ③ITシステムが正常に機能しないことにより重大な被害を被るリスク
 - ④その他、取締役会が極めて重大と判断するリスク

4 当社および子会社の取締役等の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

以下の経営管理システムを用いて取締役の職務の執行の効率化を図る。

- (1) 取締役会で決定された経営計画の達成状況を、毎月の取締役会で報告することによって現在の経営状態の把握を行い、問題点があった場合の早期認識及び改善策の早期策定を可能にする。
- (2) 取締役会は、必要に応じ、経営方針、経営戦略等の業務に関する重要事項の協議を目的として、常勤役員及び各部署の責任者で構成する営業会議を取締役会の諮問機関として設置し、経営に関する重要事項につき検討する。

5 当社並びにその親会社及び子会社から成る企業集団における業務の適性を確保するための体制

- (1) 当社グループとしての経営理念を共有するとともに、フリージアグループ行動規範を定め、コンプライアンスの理念の統一を保ち、役職員への教育や研修を通じてグループ全体にコンプライアンスの徹底を図る。
- (2) 当社子会社及び関連会社に対し業務の方針及び計画並びに執行状況に関する報告を課すとともに、当社子会社及び関連会社は重要な事項について当社取締役会の承認を事前に求めるものとする。
- (3) 当社の取締役が子会社の取締役又は監査役を兼務することにより子会社の業務を監督する。
- (4) 当社グループは社会の秩序と安全に脅威と与える反社会的勢力に対しては、取引を含めた一切の関係を遮断し、有事においては法的対応も辞さず、外部専門機関との連携をはかりグループ一丸となって毅然とした態度で対応する。

6 子会社の取締役等の職務の執行に係る事項の当社への報告に関する体制

- (1) 子会社の業務計画及び業務執行の状況については、定期的に当社取締役会に報告されるものとする。
- (2) 代表取締役は、必要に応じ、子会社から業務執行の状況の報告を求めるものとする。

7 監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人に関する事項

- (1) 監査等委員会が補助すべき使用人を求めた場合、補助業務をする者（以下「補助使用人」という。）を配置する。
- (2) 補助使用人は、総務部に属する社員とする。

8 前号の取締役及び使用人の他の取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの独立性及び当該使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項

- (1) 補助使用人の人事異動、人事評価、懲戒処分に関しては、監査等委員会の承認を得なければならないものとする。
- (2) 補助使用人は、監査等委員会の指揮命令に従い、指示を受けた業務を執行する。
- (3) 取締役等は補助使用人が監査委員会の必要に応じて監査委員会の補助業務を行えるよう配慮するものとし、その職務を遂行する上で不当な制約を受けることがないように取り計らうものとする。

9 当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）及び使用人並びに子会社の取締役等、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者が当社の監査等委員会に報告をするための体制

当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人並びに子会社の取締役等、監査役及び使用人又はこれらの者から報告を受けた者は、次に定める事項を監査等委員会に報告するものとする。

- (1) 定期的に報告する事項
 - ① 経営及び事業の遂行状況
 - ② 財務の状況
 - ③ リスク及びリスク管理の状況
 - ④ コンプライアンスの状況（自己、不正、苦情、トラブル等）
- (2) 臨時的に報告すべき事項
 - ① 会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実
 - ② 取締役の職務執行に関して不正行為、法令、定款に違反する重大な事実
 - ③ 当局等から受けた行政処分等
 - ④ 重要な会計方針の変更及び会計基準等の制定・改廃
 - ⑤ その他上記各号に準ずる重要事項等

10 前号の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取り扱いを受けないことを確保するための体制

当社および当社子会社は、役職員が監査等委員会に報告をしたことを理由に報告者が不利益な取り扱いを受けない対応をする。

11 監査等委員の職務の執行について生じる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

監査等委員がその職務の執行について生じる費用の前払い等の請求をしたときは、監査等委

員会の職務執行に必要でないと思われた場合を除き、速やかに処理をする。

12 その他監査等委員会の監査が実効的に行われることを確保するための体制

- (1) 代表取締役は、監査等委員会が代表取締役、監査法人とそれぞれ定期的に意見交換会を開催することを妨げない。
- (2) 代表取締役は、監査等委員会に対し、社外の会計監査人、顧問弁護士等と連絡をとることにより、監査等委員会が適時適切な指導及び助言を受けることができる体制を構築する。

13 財務報告の信頼性を確保するための体制

当社は、金融商品取引法が求める財務報告に係る内部統制評価制度に適切に対応するため、財務報告の信頼性を確保する内部統制システムを構築する。

14 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況

- (1) 当社は、市民生活の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは一切関係を遮断し、これらの者に対して毅然とした態度で対応することを基本方針としている。
- (2) 反社会的勢力の対応統括部署を総務部とする。反社会的勢力に対する実際の対応については、不当要求防止責任者を設置し、警察・弁護士等の外部の専門機関とも連携を図りつつ対応を行うものとする。当社は、引き続き反社会的勢力排除のための体制を強化していく。