



平成 25 年 6 月 26 日

各 位

会 社 名 日本コンベヤ株式会社  
代表者名 代表取締役社長 西尾 佳純  
(コード番号 6375 東証・大証第 1 部)  
問合せ先 取締役管理本部長 石田 稔夫  
(TEL : 072-872-2151)

### 財務報告に係る内部統制の開示すべき重要な不備に関するお知らせ

当社は、金融商品取引法第 24 条の 4 の 4 第 1 項に基づき、本日、近畿財務局に提出しました平成 25 年 3 月期の内部統制報告書に開示すべき重要な不備があり、当社の財務報告に係る内部統制は有効でない旨を記載いたしましたので、以下の通りお知らせいたします。

#### 1. 開示すべき重要な不備の内容

当社は、下記に記載した財務報告に係る内部統制の不備は、財務報告に重大な影響を及ぼす可能性が高く、開示すべき不備に該当すると判断いたしました。従って、当事業年度末時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効ではないと判断いたしました。

#### 記

当社は、椿本興業株式会社（以下「椿本興業」という）が平成 25 年 3 月 18 日付で開示した「当社従業員による不正行為について」に関して、椿本興業担当役員から当社取締役に、不正行為が疑われる取引の一部（以下「当該取引」という）に当社との取引が含まれているとの連絡がありました。その内容把握のために同年 3 月 28 日に社内調査委員会（委員長：当社代表取締役社長 西尾佳純）を設置し、調査を実施しました。

同調査の結果、当社において首謀者あるいは共謀者であることを示す事実は発見されず善意の第三者と考えますが、当社装置システム部と椿本興業との取引の一部に実在性の無い取引が含まれていることが判明しました。椿本興業の社会的信用力から当該取引を受注したこと自体に合理性が無いとまでは言えないものの、結果的に不適切な取引を発見できなかった点につきましては、コンプライアンス上の重大な問題と認識しています。

これらの事実は、このような不適切な取引が未然防止あるいは発見できなかった点において、役職員のコンプライアンス意識が希薄であったこと、装置システム部における受注承認や与信管理、取引先の業況確認といった管理体制が十分に機能していなかったこと及びモニタリングが不十分であったことによるものです。

以上のことから、当社の全社的な内部統制及び業務プロセスに関する内部統制に開示すべき重要な不備があったため、当該不適切取引が防止されず、かつ発見に遅れを生じさせたものと認識しています。なお調査委員会の調査報告書については、平成 25 年 5 月 28 日付リリース（「椿本興業株式会社との取引について」）にて公表されております。

## 2. 事業年度末日までには是正できなかった理由

上記事実は当事業年度末日後に発覚したため、当該不備を当事業年度末日までに十分な整備・評価期間を確保できず、その運用の有効性を確認することができなかったためであります。

## 3. 開示すべき重要な不備の是正方針

当社といたしましては、財務報告に係る内部統制の整備及び運用の重要性を認識しており、社内調査委員会の調査結果及び提言を踏まえて、財務報告に係る内部統制の不備を是正するために、以下の再発防止策の策定に着手しております。

これらの再発防止策により、翌事業年度においては、適切な財務報告の信頼性を確保する方針であります。

- (1) 全役員、全社員のコンプライアンス意識の向上
- (2) 社内諸規程、手順書の整備
- (3) 社内管理体制の見直しと受注承認プロセスの見直し
- (4) 内部監査機能の強化

## 4. 連結財務諸表等に与える影響

上記事項のうち、財務報告に係るものにつきましては、平成 25 年 3 月期の有価証券報告書に反映させており、当該連結財務諸表及び財務諸表に与える影響はありません。

## 5. 内部統制監査報告書における監査意見

独立監査法人による当社の平成 25 年 3 月 31 日現在の内部統制報告書についての監査意見は次のとおりです。

平成 25 年 3 月 31 日現在の財務報告に係る内部統制には開示すべき重要な不備があるため有効でない并表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において、適正に表示しているものと認める。

内部統制報告書に記載のとおり、会社の全社的な内部統制及び業務プロセスに関する内部統制には開示すべき重要な不備が存在しているが、関連する取引については、会社により調査が行われ、その結果特定した必要な修正は財務諸表及び連結財務諸表に反映している。

これによる財務諸表監査に及ぼす影響はない。

以 上