

平成 18 年 5 月 25 日

**ZAPPALLAS**

各 位

会 社 名 株式会社ザッパラス  
(コード番号 3770 東証マザーズ)  
本社所在地 東京都目黒区中目黒一丁目 8 番 8 号  
代表者名 代表取締役社長 杉山 全功  
問合せ先 取締役執行役員管理本部長 山崎 浩史  
T E L 03-5768-8080 (代表)  
U R L <http://www.zappallas.com/>

## 内部統制システム構築の基本方針に関するお知らせ

当社は、平成 18 年 5 月 24 日開催の取締役会において、内部統制システム構築の基本方針に関し、下記の通り決議いたしましたのでお知らせいたします。

### 記

#### 1 取締役・使用人の職務執行が法令・定款に適合することを確保するための体制

当社は、取締役及び使用人が、法令、定款及び社会倫理規範に適合することを確保するため、各分掌に従い内部統制システムを整備し、社内に諸規則・マニュアルの周知徹底を図る。また、その徹底を行なうために、管理本部がコンプライアンスの取組みを横断的に統括することとし、維持・強化を行なう。

取締役会は、取締役間の意志疎通を図るとともに相互に業務執行を監督し、法令及び定款違反行為を未然に防止し、監査役会はこの内部統制システムの有効性と機能を監督し、課題の早期発見と是正に努める。

#### 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事項

文書保存管理規定その他関連規定に従い、取締役の職務執行に係る情報を文書または電磁記録的な媒体に記録し、保存する。取締役及び監査役は、常時、これらの文書を閲覧できるものとする。

#### 3 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社の業務執行に係るリスクに関して、各関係部門においてそれぞれ予見されるリスクの分析と識別を行い、リスク管理統括責任者を代表取締役社長として、グループ全体のリスクを網羅的・総括的に管理し、リスク管理体制を明確化する。

当社の経営に重大な影響を与えるような経営危機が発生した場合は、代表取締役社長を本部長とした対策本部を設置し、当社の損失を最小限に抑えるとともに早期の原状回復に努める。

#### 4 取締役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

- (1) 取締役会において、経営資源の配分を決定し、年度予算等により具体的な経営目標を定め、その経営目標の達成状況につき定期的に検証することにより、業務の効率化を図る。
- (2) 定例の取締役会を原則として月 1 回開催し、経営の基本方針及び重要事項の決定並びに取締役の業務執行状況の監督等を行う。
- (3) 業務執行に当たっては、職務分掌規定及び職務権限規定において各人の責任と権限を定める。

#### 5 当社及び子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- (1) 当社およびグループ各社における内部統制の構築を目指し、関連会社管理規定を定め、当社およびグループ各社間での内部統制に関する協議、情報の共用化、指示・要請の伝達等が効率的に行われる体制を構築する。
- (2) 当社取締役およびグループ各社の社長は、各部門の業務施行の適正を確保する内部統制の確立と運用の権限と責任を有する。
- (3) 当社の管理本部は、当社およびグループ各社の内部監査を実施し、その結果を(2)の責任者に報告するとともに、必要に応じて、内部統制の改善策の指導、実施の支援・助言を行う。

#### 6 監査役がその補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する体制ならびにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役の職務を補助する組織を管理本部とする。

監査役より監査業務に必要な命令を受けた職員は、その命令に関して、取締役、管理本部長等の指揮命令を受けない。

#### 7 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制

- (1) 監査役と協議の上、取締役は次に定める事項を報告することとする。
  - 会社に著しい損害を及ぼすおそれのある事項
  - 毎月の経営状況として重要な事項
  - 内部監査状況およびリスク管理に関する重要な事項
  - 重大な法令・定款違反
  - その他コンプライアンス上重要な事項
- (2) 使用人は前項に関する重大な事実を発見した場合は、監査役に直接報告することができるものとする。

#### 8 その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、いつでも必要に応じて取締役及び使用人に対する個別のヒアリング等を実施することができるとともに、代表取締役社長、監査法人それぞれとの間で定期的に意見交換会を開催する。

以上