



2022年8月18日

各 位

会 社 名 株 式 会 社 ア イ ・ テ ッ ク
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 大 畑 大 輔
(コード番号 9964 ・ 東証スタンダード市場)
問 合 せ 先 常 務 取 締 役 管 理 本 部 長 伏 見 好 史
TEL (054) 337-2001

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、2022年6月29日に東海財務局に提出いたしました2022年3月期の内部統制報告書において、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の記載をいたしましたので、以下のとおりお知らせいたします。

記

1. 開示すべき重要な不備の内容

当社は、当社の取引先における法人税法違反の捜査の過程で、当社役員及び従業員が当該取引先に対して外注費の過剰支払い及びそれらのものに対するキックバックを受けていた可能性があることが判明したため、2021年7月26日に当該事件に係る事実関係の解明等を目的とした第三者調査委員会を設置の上、調査を進めて参りました。2021年9月7日に第三者調査委員会より中間調査報告書を受領し、記載された調査結果から2014年2月以降、外注費の過剰支払い及びそれらのものに対するキックバックが継続的に行われていたことを認識するに至りました。

当社は、報告内容を検討の結果、過大計上となっていた売上原価の修正を行なうと共に、法人税等の再計算等を行なうため、2017年3月期から2021年3月期の有価証券報告書、並びに2017年3月期の第1四半期から2021年3月期の第3四半期までの四半期報告書について決算訂正を行い、2021年9月14日に訂正報告書を提出致しました。

本件不正取引は鉄骨工事請負事業の発注プロセスにおいて、現場施工業者に対する発注額の妥当性の検証及び承認などの体制が不十分であった事に加え、現場施工業者などの業務執行状況の確認、請求書内容の確認及び支払承認の体制が不十分であった事が直接の原因であると認識しておりますが、その背景には、役職員のコンプライアンスへの認識不足及び会社としての啓蒙活動の不足、また、職務権限に沿った明確な責任体制や内部統制に関する認識不足があったものと認識しております。

以上のことから、当社の全社的な内部統制及び鉄骨工事請負事業の発注に関する業務プロセスに係る内部統制の不備が、当社の財務報告に重要な影響を及ぼすこととなった点を踏まえ、2017年3月期から2021年3月期迄の各期の内部統制報告書において、財務報告に係る内部統制に開示すべき重要な不備が存在する旨の報告をいたしました。

なお、当連結会計年度末日においても、全社的な内部統制について、一部是正措置に未了事項があったため、引き続き開示すべき重要な不備が存在すると判断いたしました。

2. 適時開示遅延理由

本来は2022年6月29日に内部統制報告書を提出した時点で財務報告に係る内部統制の開示すべき重要な不備を認識し「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」の開示を実施すべきでしたが、検討の対象から漏れておりました。この度、外部からの指摘により、上述の適時開示義務を認識したことから、本日開示するに至りました。今後は適時開示要件をしっかりと認識し適時開示を行って参る所存です。適時開示遅延となりましたことを深くお詫び申し上げます。

3. 事業年度までには是正できなかった理由

2022年1月18日に第三者調査委員会より調査報告書を受領し、再発防止策を2022年2月28日に策定しましたが一部の全社的な内部統制に関しては当事業年度の末日までに十分な期間が無く、是正措置を完了することができませんでした。

4. 開示すべき重要な不備の是正方針

当社は、財務報告に係る内部統制の重要性を十分認識しており、開示すべき重要な不備を是正するため、提出された第三者調査委員会の調査報告書の指摘・提言を踏まえて、以下のとおり、改善策を策定し適切な内部統制の整備及び運用を進めております。

- (1) 取締役会の運営改善
- (2) ガバナンス・コンプライアンス体制強化のための人材補強
- (3) 三様監査の強化
- (4) 東京支社のガバナンス強化
- (5) 役職員に対するコンプライアンス教育
- (6) 鉄骨工事請負業務に起因するリスクアセスメント
- (7) 人事ローテーション・人材育成
- (8) 営業手法及び接待交際費のルールの見直し
- (9) 下請業者への牽制
- (10) 内部通報制度の周知・利用対象者の拡大
- (11) モニタリング委員会の設置

5. 連結財務諸表等に与える影響

上記の開示すべき重要な不備に起因する修正事項は、全て連結財務諸表に反映しております。

6. 連結財務諸表及び財務諸表の監査報告における監査意見

適正に表示しているものと認められました。

以 上