

2025 年 6 月 24 日

各 位

会社名 日東工器株式会社
代表者名 代表取締役社長 小形 明誠
(コード番号 6151 東証プライム)
問合せ責任者 常務執行役員 管理統轄 野口 浩臣
(TEL 03-3755-9970)

再発防止策の進捗状況に関するお知らせ

当社は、2024 年 11 月 26 日付「特別調査委員会の調査結果を受けた再発防止策の策定等に関するお知らせ」で公表しましたとおり、特別調査委員会による提言等を踏まえ再発防止策を策定し、財務報告委員会および再発防止策の担当部門が中心となり、再発防止策を実行してまいりました。その結果、再発防止策の対応は完了し、運用の段階に移行しています。

今後も、コンプライアンス意識をより一層高めて健全な組織風土を醸成することで、皆様からの信頼回復に努めてまいります。

記

1. 再発防止策の概要

(1) 栃木日東工器における原価計算関連業務プロセスの見直し及びこれに沿った運用の徹底

- ・原価計算関連業務の文書化の見直し、整備
- ・原価計算関連業務プロセスにおけるチェック体制の再構築
- ・在庫残高推移に関するモニタリングの改善、強化

(2) 栃木日東工器におけるシステム管理者と経理担当者の兼務の制限

- ・本事案に関係する部門の職務権限及び業務分掌の見直し
- ・システム権限の付与状況の再確認及び見直し

(3) 栃木日東工器におけるジョブローテーション

- ・ジョブローテーションを可能とする必要人員の確認、人材育成計画の検討
- ・ジョブローテーション計画の策定

(4) 在庫残高推移のモニタリング改善

- ・栃木日東工器におけるモニタリング体制の見直し、再構築
- ・栃木日東工器を含む生産子会社が算出した棚卸資産評価額に対する本社関連部門の確認プロセスの明確化及び運用の徹底

(5) 全社的な視点での内部統制の再構築及びモニタリングの改善

- ・財務報告に係る内部統制の評価業務の改善
 - ・財務報告委員会の機能回復に向けた取り組み
 - ・財務報告委員会のメンバー増員等による体制強化
- ・本社監査機能の強化
- ・内部統制に関するリスクマネジメント体制の見直し、強化

2. 再発防止の進捗状況

- ・上記（１）、（２）、（３）の栃木日東工器株式会社における再発防止策につきましては、リスクの特定、統制手続きを明確化するための内部統制関連文書の再整備、文書化によって明確化された統制手続きの実効的な運用のための教育と研修の実施、業務の属人化を防ぐ体制の整備、また IT システム改修およびユーザー権限の見直しによるデータの改ざん防止等の改善を行いました。
- ・上記（４）の在庫残高推移のモニタリング改善につきましては、栃木日東工器株式会社において棚卸資産増減について月次で比較分析を行い、著しい増減について、その要因を同社内の会議体および親会社である当社の執行役員会に報告する体制を再構築し、運用しております。
また親会社である当社においても、連結グループ在庫について同様の比較分析を行い、著しい増減の要因を取締役会に報告する体制を再構築し、運用しております。
- ・上記（５）の全社的な視点での内部統制の再構築及びモニタリングの改善につきましては、特に財務報告に係る内部統制の評価を行う財務報告委員会の体制を見直し、上記の再発防止策に取り組みました。

今回取り組んできた再発防止策が時間の経過とともに形骸化することがないように、内部管理体制・コンプライアンス体制の維持と更なる強化に努め、引き続き再発防止に取り組んでまいります。

以 上