



modulat inc.



ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」

平成 22 年 6 月 28 日

各 位

上場会社名 モジュール株式会社

(コード番号 3043 : 大証ヘラクレス)

代 表 者 代 表 取 締 役 松 村 明

問 合 せ 先 取 締 役 管 理 担 当 ゼ ネ ラ ル マ ネ ー ジ ャ ー

藤 井 隆 徳

財務報告に係る内部統制の重要な欠陥に関するお知らせ

当社は、平成 22 年 6 月 28 日開催の取締役会において、平成 22 年 3 月期の内部統制報告書に内部統制に重要な欠陥がある旨を記載する方針を決議いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 重要な欠陥の内容

当社の業務プロセスのうち、一定額以上の重要取引に対する社内決裁プロセスについて、より厳格なコントロールが必要であるにも関わらず、期末日現在において十分な整備がなされておりました。

また、決算財務報告プロセスのうち、開示情報の最終チェックプロセスについて、ダブルチェック等のコントロールが弱く、整備の不備であると判断いたしました。

これらの不備は、財務報告に重要な影響を及ぼす可能性が高く、重要な欠陥に該当すると判断いたしました。従って、当事業年度末日における当社の財務報告にかかる内部統制は有効ではないと判断いたしました。

2. 事業年度末日までに是正できなかった理由

業務プロセスについては、決算期の変更により事業年度の末日が5月から3月に変更となったこともあり、平成 22 年 1 月 14 日に訂正内部統制報告書を提出してから、実質的に2ヶ月程度の期間しかなかったため、十分な整備を行う時間的余裕がなかったことによるものです。

決算財務報告プロセスについて、当社は、少人数による効率性を重視しておりますが、少人数であるがゆえに業務が集中したため、チェック・分析等に十分な時間をとることができず、当事業年度の末日までに同プロセスにおける上記欠陥が是正されませんでした。

3. 重要な欠陥の是正策

本書提出日現在において、業務プロセス及び決算財務報告プロセスにおける重要な欠陥は是正されておませんが、財務報告に係る内部統制の整備及び運用の重要性は認識しており、環境の整備や外部専門家の活用等により、翌事業年度においては、適正な内部統制を整備・運用する方針であります。

また、当社は、平成 22 年 6 月 28 日開催の第 11 回定時株主総会において、監査役会を設置し、新たに社外監査役 2 名が就任いたしました。このことから、監査役監査の実効性が確保されることとなり、内部統制の強化につなげてまいります。

以上