



平成 19 年 6 月 26 日

各 位

会 社 名 株式会社 学習 研究 社  
代 表 者 代表取締役社長 遠藤 洋一郎  
(コード番号 9470 東証第一部)  
問 合 せ 先 取締役経理部担当 中森 知  
TEL (03) 3726-8111(代)

### 内部統制システム構築の基本方針に関する決議のお知らせ

当社は、本日（平成 19 年 6 月 26 日）開催の取締役会において、平成 18 年 5 月 1 日の取締役会決議により決定した内部統制システムの基本方針を一部改訂し、以下の内容といたしましたので、お知らせいたします。

### 内部統制システム構築の基本方針

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

- (1) 取締役の職務執行の法令及び定款適合性を確保するため、取締役会を定期的に開催する等、取締役の相互監視機能を強化するための取組みを行う。
- (2) コンプライアンスに係る社内規程と組織を整備する。具体的には、コンプライアンスの基本理念である「コンプライアンス・コード」を定め、法令等遵守の統括組織として、内部統制委員会の下にコンプライアンス部会を設置する。
- (3) 全社的に法的リスクを評価して対応を決定し、コントロールすべきリスクについては有効なコントロール活動を行う。
- (4) 通常のラインとは別に、コンプライアンスに関する相談・報告窓口「コンプライアンス・ホットライン」を設ける。
- (5) 法的リスクが顕在化した場合の危機管理体制を構築する。
- (6) 財務報告に係る内部統制については、会社法、金融商品取引法、東京証券取引所規則への適合性を確保するため、内部統制委員会の下にある財務報告統制部会を統括組織として十分な体制を構築する。

## **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体制**

- (1)取締役の職務執行に係る情報の保存及び管理に関し、「文書規程」「営業秘密管理規程」「情報セキュリティポリシー」等の社内規程を整備し、責任部署を定める。
- (2)取締役または監査役が求めたときは、いつでも当該情報を閲覧できる体制を整備する。

## **3.損失の危険の管理に関する規程その他の体制**

- (1)リスク管理に係る社内規程と組織を整備する。具体的には、「リスク管理基本規程」を定め、リスクの管理にあたる統括組織として、内部統制委員会の下にリスク管理部会を設置する。
- (2)事業上のリスクとして認識している各種リスクのカテゴリーごとに、具体的に有効な管理体制を構築する。なお、個人情報に関わるリスクについては内部統制委員会の下にある個人情報保護部会が、また、コンピュータ・システムの利用に関わるリスクについては同じく情報セキュリティ部会が、それぞれ中心になって対応する。
- (3)リスクが顕在化した場合の危機管理体制を構築する。

## **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)取締役会は、1ヶ月に一度、定例の会議を開催し、経営の基本方針を決定するとともに、取締役の職務執行を監督する。
- (2)取締役社長は全業務を統括し、その他の全取締役が各自業務執行を担当し、適正な職務分掌を定め、業務執行の効率性確保に努める。
- (3)執行役員制度により、取締役会の意思決定の迅速化と監督機能の強化、及び執行機能の委譲による業務執行の強化と責任の明確化を図る。
- (4)内部統制の実施状況を検証するために、業務監査室は「内部監査規程」に基づき内部監査を行い、その結果を取締役社長及び監査役会に対して報告する。
- (5)内部統制システムを含む当社のガバナンスの状況について、半期に一度、第三者機関であるガバナンス評価委員会に報告し、取締役社長に対して評価結果の答申をいただく。

## **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)当社グループの業務執行の効率性と公正性を確保するため、当社が子会社に対して有効かつ適正なコントロールを及ぼす。具体的には、当社役員または従業員が子会社の役員を兼務するとともに、一定の経営上の重要事項に関しては、「関係会社管理規程」に基づき、親会社である当社の承認手続を要することとする。
- (2)子会社を、上記1で述べたコンプライアンス体制に編入する。

## **6.監査役の職務を補助すべき使用人に関する事項**

監査役の職務を補助すべき使用人として監査役会事務局を設け、監査役の職務の補助に当たらせることとする。当該使用人の人事異動及び考課については、あらかじめ監査役会の同意を要することとする。

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

監査役は、取締役会等の重要な会議に出席し、取締役及び使用人は、当該会議等の場において下記の事項につき監査役に報告する等、監査役による監査の効率性の確保に努める。

- 取締役会で決議された事項
- 毎月の経営状況として重要な事項
- 会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事項
- 内部監査状況及びリスク管理に関する委員会の活動状況

## **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**

- (1) 監査役と会計監査人との信頼関係を基礎とする相互の協力・連係を確保する。
- (2) 監査役と、業務監査室・内部統制室・経理部・関係会社監査役との間で、情報交換会を定期的開催する等により、連携を確保する。

以上