



2022年6月28日

各 位

上場会社名	株式会社アーレスティ
代表者	代表取締役社長 高橋 新
(コード番号	5852 東証プライム)
問合せ先責任者	執行役員経営企画部長 清水 敦史
(TEL	03-6369-8664)

財務報告に係る内部統制の開示すべき重要な不備の解消に関するお知らせ

当社は、2022年3月期末日における財務報告に係る内部統制が有効であることを確認いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

当社は、2021年6月16日付で関東財務局に提出した2021年3月期の内部統制報告書において、当社の米国連結子会社であるアーレスティウイilmington CORP. における決算・財務報告に係る内部統制の不備（各決算処理の承認手続及び網羅性を確認する手続の整備・運用が不十分であったことなどに起因した、棚卸資産の評価漏れ、固定資産の表示科目誤り、貸借対照表科目の流動固定分類誤りを含む相当数の誤りが、監査人の監査の過程で判明し、これらの誤りを社内の決算・財務報告プロセスにおいて発見できなかったこと。）は、財務報告に与える影響が大きく重要性が高いと判断し、開示すべき重要な不備として2021年3月期末日における財務報告に係る内部統制は有効でないことを開示いたしました。

当社は、この事態を真摯に受け止め、当該米国連結子会社の決算・財務報告プロセスに係る内部統制を強化し、財務報告の信頼性を確保すべく、下記の再発防止策を講じて、その整備及び運用状況の改善を実施いたしました。なお、特に（3）経理人材の確保と育成に関しては、米国における労働市場のひっ迫を踏まえ、引き続き取り組みが必要と判断しており、今後も継続して改善を図ってまいります。

- （1）作業手順書、決算チェックリストの充実による決算作業の属人化の防止
- （2）決算手続き時における業務フローの強化
- （3）経理人材の確保と育成

以上の結果、2022年3月期末日においては、上述の開示すべき重要な不備が解消し、内部統制は有効である旨、2022年6月28日付「内部統制報告書」において開示しましたのでお知らせいたします。

以 上