

内部統制システムの基本方針

株式会社BREXA Holdings（以下当社という）は、会社法及び会社法施行規則に基づき、以下のとおり、当社及び当社子会社から成る企業集団（以下当社グループという）の業務の適正を確保するための体制を整備し、かつ、反社会的勢力の排除に向けた基本的な考え方を定め、環境整備を行う。

1. 当社並びに当社グループ会社の取締役及び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)法令及び定款の遵守に関する基本行動規範として「BREXAグループ行動規範」を定め、当社並びに当社グループ会社の取締役及び使用人に周知徹底する。
- (2)当社にコンプライアンス及びリスクマネジメントを取り扱う委員会を設置し、グループ全体の適法かつ公正な企業活動の推進及びリスク対応策など、企業価値向上に向けた活動を推進する。また、チーフ・ガバナンス・コンプライアンス・オフィサー（CGCO）、コンプライアンス統括部門、内部統制部門を設置し、当社及び当社グループ会社のコンプライアンス経営の推進とモニタリングを継続的に行うほか、研修を通じて継続的な教育と意識の浸透を行う。
- (3)当社または当社グループ会社の取締役が他の当社または当社グループ会社の取締役の法令及び定款に違反する行為を発見した場合は、直ちに監査等委員会及び取締役会に報告するなどガバナンス体制を強化し、当該行為を未然に防止する。
- (4)法令・社会規範等の違反行為等の早期発見・是正を目的として、「BREXAグループ内部通報制度運用規程」に基づき、法律事務所を含む複数の公正な通報先からなる「内部通報制度」を設け、効果的な運用を図る。
- (5)内部監査部門として業務執行部門とは独立した内部監査室を設け、常時かつ専門的な業務監視体制をとり、その結果を代表取締役会長、監査等委員会及び取締役会に報告する。

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)「文書管理規程」に基づき、取締役の職務執行に係る情報を文書または電磁的媒体に記録し、保存するものとする。
- (2)株主総会、取締役会をはじめとした重要会議の議事録等については、法令及び社内規定に従い保存、管理するものとする。
- (3)上記の文書等は、取締役、監査等委員が必要に応じて閲覧可能な状態を維持するものとする。

3. 当社及び当社グループ会社の損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1)コンプライアンス統括部門及び内部統制部門を当社及び当社グループ会社のコンプライアンス及びリスクマネジメントを担う組織として位置づけ、リスク管理・運営、規程の整備を行うことで実効性のある管理を推進するとともに、法務部門による法的対応の実施や、最新法令の社内への伝達を行う等、と一体化したコンプライアンス及びリスクマネジメントを推進する。
- (2)当社は、「コンプライアンス規程」、「リスクマネジメント規程」に基づき、コンプライアンス及びリスクマネジメント体制を構築することで一元的なリスクの把握と管理を行うべく、一定の基準によるリスクアセスメント等を通じてリスクを最小限に留める体制を整える。
- (3)当社及び当社グループ会社は、腐敗行為への規制を徹底することで、贈収賄等の腐敗行為によるリスクを最低限に留める体制を整える。
- (4)当社及び当社グループ会社に不測の事態が発生したときは、代表取締役会長を本部長とする「緊急対策本部」を設置し、情報連絡チーム及び顧問弁護士等を含む外部アドバイザリーチームを組織し迅速な対応をとるとともに、損害の拡大を防止し、これを最小限に留める体制を整える。
- (5)当社は、不測の事態や危機の発生時に当社及び当社グループ会社の事業の継続を図るため、業務継続計画（BCP）を策定し、当社及び当社グループ会社の役職員に周知する。

4. 当社及び当社グループ会社の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)当社は、監査等委員会設置会社を採用し、取締役会の内部で監督と業務執行の分離を図ることで経営監督機能を強化し、当該体制の下、重要な業務執行に係る決定の一部を取締役会から業務執行取締役適切に委譲することで、迅速・果断な意思決定が効率的に行える体制を構築する。
- (2)取締役会は、当社及び当社グループ会社重要事項の決定を行い、並びに当社及び当社グループ会社の取締役の業務執行状況を監督する。
- (3)当社及び当社グループ会社の経営に係る重要事項を審議する機関として、HD経営会議及び経営戦略会議を設置し、原則として毎月1回開催するほか、必要に応じて適宜開催することで、業務執行の効率化、意思決定の迅速化を図る。
- (4)取締役会の決定に基づく業務執行については、「組織規程」、「業務分掌規程」、「職務権限規程」等の社内規程において、それぞれの責任者及びその責任、執行手続きの詳細を定め、適正かつ効率的に業務が執行される体制を確保する。

5. 当社及び当社グループ会社における業務の適正を確保するための体制

- (1)当社は当社グループ会社を管掌する部門の役割を明確にし、当社グループ会社取締役及び使用人の業務執行状況を監視・監督する。
- (2)当社は、当社グループにおける指揮命令系統、権限及び意思決定その他の組織に関する基準を定め、当社グループ会社これに準拠した体制を構築させる。
- (3)当社グループ会社の経営活動上の重要な意思決定事項は、当社に報告し、承認を得ることとする。
- (4)当社グループ各社から少なくとも毎月1回経営状況について報告を受けるとともに、当社の執行役員及び当社グループ各社の代表取締役で構成するグループ経営に関するHD経営会議及び経営戦略会議を必要に応じて開催し、グループ間の情報共有・意思疎通及び経営方針の統一化を図る。
- (5)当社の内部監査室は、定期的に当社及び当社グループ会社の業務監査及び会計監査等を実施し、その結果を代表取締役会長、監査等委員会及び取締役会に報告する。

6. 当社の監査等委員会の職務を補助すべき取締役及び使用人（以下、補助使用人等）に関する事項、その補助使用人等の当社の他の取締役（監査等委員である取締役を除く）からの独立性に関する事項並びに監査等委員会のその補助使用人等に対する指示の実効性の確保に関する事項

- (1)当社は、監査等委員会の職務を補助すべき使用人を配置するものとする。
- (2)監査等委員会の補助使用人等については、監査等委員会の職務を補助するにあたり、取締役または他の使用人の指揮命令を受けることなく、人事異動及び人事考課・懲戒処分については、監査等委員会の同意を得たうえで、行うものとする。

7. 当社の取締役（監査等委員である取締役を除く）及び使用人並びに当社グループ会社の取締役、監査役及び使用人が当社の監査等委員会に報告するための体制その他の監査等委員会への報告に関する体制

- (1)監査等委員は、意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、取締役会のほかHD経営会議等の重要な会議に出席するとともに、稟議書その他業務執行に関する重要な文書を閲覧し、必要に応じて、当社の取締役及び使用人並びに当社グループ会社の取締役、監査役及び使用人にその説明を求めるものとする。
- (2)取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び使用人は、会社の業務または業績に影響を与える重要な事実を発見したときは、速やかに監査等委員会に報告しなければならない。
- (3)外部の内部通報窓口への通報については、通報の内容及び調査結果等の情報について、法務部門より監査等委員会へ報告する。

8. 当社の監査等委員会に報告した者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

当社は、監査等委員会への報告を行った当社及び当社グループ各社の役員及び使用人に対し、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行うことを禁止し、その旨を当社及び当社グループ各社の役員及び使用人に周知徹底する。

9. その他監査等委員会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)監査等委員会と代表取締役会長及び他の取締役は、相互の意思疎通を図るため、適宜に意見交換会を開催する。
- (2)監査等委員会は、会計監査人から会計監査の内容につき説明を受け、情報の交換を行うなど連携を密にし、監査等委員会監査の実効性確保を図るものとする。
- (3)監査等委員会と内部監査室は、適宜に内部監査結果及び指摘・提言事項等につき協議及び意見交換を行い、連携して監査にあたるものとする。

10. 監査等委員の職務の執行について生ずる費用または債務の処理に係る方針に関する事項

- (1)監査等委員がその職務の執行について、当社に対し費用の前払いまたは償還等の請求をしたときは、担当部門において審議のうえ、当該請求に係る費用または債務が当該監査等委員の職務の執行に必要でないことを証明した場合を除き、速やかに当該費用または債務を処理する。
- (2)監査等委員の職務の執行について生ずる費用等を支弁するため、毎年、一定額の予算を設ける。

11. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及び体制整備について

当社及び当社グループ会社は、社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力・団体に対しては、断固たる行動をとるものとし、一切の関係を遮断することを「BREXAグループ企業倫理行動規範」に定め、基本方針とする。また、コンプライアンス統括部門統括のもと反社会的勢力対応マニュアルに基づく管理を徹底するとともに、適宜に警察・顧問弁護士等の外部専門機関と連携し、組織的かつ速やかに対応する。